ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РИР»
ЗА 2025 ГОД

Оглавление

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Росатом Инфраструктурные решения» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации....4

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ....4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....6
   - 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах....6
   - 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства....7
   - 2.3. Нематериальные активы....8
   - 2.4. Основные средства....11
   - 2.5. Запасы....13
   - 2.6. Финансовые вложения....14
   - 2.7. Займы и кредиты....16
   - 2.8. Отложенные налоги....16
   - 2.9. Выручка, прочие доходы....16
   - 2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы....17
   - 2.11. Расходы будущих периодов....20
   - 2.12. Выручка по договорам строительного подряда....20
   - 2.12.1. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению....20
   - 2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств....21
   - 2.14. Договоры аренды....22
   - 2.14.1. Учет у Арендатора....22
   - 2.14.2. Учет у Арендодателя....23
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА....24
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ....24
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....24
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД....24
   - 6.1. Нематериальные активы....24
   - 6.2. Основные средства....26
   - 6.3. Материальные и нематериальные поисковые активы....29
   - 6.4. Прочие внеоборотные активы....30
   - 6.5. Финансовые вложения....30
   - 6.6. Запасы....31
   - 6.7. Долгосрочные активы к продаже....32
   - 6.8. Производные финансовые инструменты....32
   - 6.9. Денежные средства....32
   - 6.10. Дебиторская задолженность....33

6.11. Государственная помощь 33
6.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) 33
6.13. Обязательства 33
6.14. Обеспечение обязательств 36
6.15. Кредиты и займы 36
6.16. Отраслевые резервы 37
6.17. Отложенные налоги 37
6.18. Выручка и себестоимость продаж 37
6.19. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления 39
6.20. Концессионные соглашения 39
6.20.1. Концессионное соглашение № АБ-434/135 от 20.05.2019 г. в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения 40
6.20.2 Концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 г. в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения 42
6.20.3. Концессионное соглашение № 144/307/18344 от 13.03.2023 г. в отношении объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения городского округа «Город Обнинск» 44
6.21. Договоры аренды 45
6.22. Прочие доходы и расходы 47
6.23. Капитал и резервы 49
6.24. Прибыль (убыток) на акцию 50
6.25. Доходы будущих периодов 51
6.26. Информация по сегментам 51
6.27. Информация о связанных сторонах 51
6.28. Прекращаемая деятельность 53
6.29. Реорганизация 53
6.30. Доверительное управление 54
6.31. Условия продолжения деятельности в будущем 54
6.32. События после отчетной даты 56

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Росатом Инфраструктурные решения» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Росатом Инфраструктурные решения» (сокращенное наименование - АО «РИР»), ИНН/КПП 7706757331/770601001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 06 июня 2011 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным номером 1117746439480. Свидетельство 77 №012605040.

С 5 июня 2020 года АО «РИР» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 775050001.

Организационно-правовая форма Общества – Непубличное Акционерное общество (ОКОПФ 12267), форма собственности - Собственность государственных корпораций (ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес): 119017, Москва г, муниципальный округ Якиманка, Большая Ордынка ул, дом 40, строение 1.

Основным видом деятельности Акционерного общества «Росатом Инфраструктурные решения» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями (ОКВЭД 35.30.11).

Бухгалтерская отчетность АО «РИР» (далее Организация) включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений, а именно:

1. Филиал в городе Северске.

Место нахождения филиала: город Северск, Томская область.

Адрес: 636070, Томская обл, Северск г, Автодорога ул 14/11.

2. Филиал в городе Глазове.

Место нахождения филиала: город Глазов, Удмуртская республика.

Адрес: 427622, Удмуртская Респ, Глазов г, Белова ул, дом № 7

3. Филиал в городе Новоуральске.

Место нахождения филиала: город Новоуральск, Свердловская область.

Адрес: 624130, Свердловская обл, Новоуральск г, Автозаводская ул, дом № 33 Б

4. Филиал в городе Озерске.

Место нахождения филиала: поселок Новогорный, Челябинская область.

Адрес: 456796, Челябинская обл, Г.О.Озерский, Новогорный п, Ленина ул, дом 1

5. Филиал «Инженерный центр» в городе Иваново.

Место нахождения филиала: город Иваново, Ивановская область.

Адрес: 153000, Ивановская обл, Иваново г, Красной Армии ул, дом 1, помещение 31

6. Филиал в городе Обнинске.

Место нахождения филиала: город Обнинск, Калужская область.

Адрес: 249035, Россия, Калужская обл., г. Обнинск, Коммунальный пр-д. 21, эт. 3, пом. 310

7. Обособленное подразделение «Структурное подразделение группа Сети теплоснабжения» г. Саратов.

Место нахождения подразделения: город Саратов, Саратовская область.

Адрес: улица Рабочая, дом 27, город Саратов, Саратовская область, Российская Федерация, 410028.

8. Обособленное подразделение «Клиентский офис г. Новоуральск».

Место нахождения подразделения: город Новоуральск, Свердловская область.

Адрес: Россия, Свердловская обл., Новоуральский г.о., Новоуральск г., Строителей ул., 3а

9. Обособленное подразделение "Участок подготовки хозяйственной питьевой воды д. Сянино Глазовский район АО "РИР"

Место нахождения подразделения: м.о. Сянино, Глазовский район, Удмуртская республика.
Адрес: Россия, Удмуртская республика, Глазовский район, м.о., Сянино

10. Обособленное подразделение "Участок подготовки хозяйственной питьевой воды д. Солдырь Глазовский район АО "РИР"

Место нахождения подразделения: Россия, Удмуртская республика, Глазовский район, м.о., Солдырь д., Глазовская ул., 2б
Адрес: Россия, Удмуртская республика, Глазовский район, м.о., Солдырь

11. Обособленное подразделение "Сервис" АО "РИР" в городе Озерске

Место нахождения подразделения: Россия, городской округ Озерский, г. Озерск, ул. Студенческая, д.6

12. Обособленное подразделение «Учебный центр» г. Москва

Место нахождения подразделения: Россия, г. Москва, муниципальный округ Якиманка, Большая Ордынка ул, дом 40, строение 1

Филиалы и обособленные подразделения Организации не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утверждённых Обществом Положений.

Уставный капитал Организации составляет 4 406 668 907,48 рублей.
Среднегодовая численность работающих в Организации составила: за отчетный период 2 837 чел., за предыдущий отчетный период 2 730 чел.

В состав Совета директоров АО «РИР» по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят:
1. Сухотина Ксения Анатольевна, член Совета директоров, Генеральный директор АО «РИР», Генеральный директор АО «РИР Энерго».
2. Иванов Михаил Александрович, член Совета директоров, Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и правовому обеспечению АО "РИР" / АО " РИР Энерго".
3. Байдаров Дмитрий Юрьевич, председатель Совета директоров АО «РИР», директор Департамента поддержки новых бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
4. Кирдакова Марина Николаевна, член Совета директоров, директор департамента по взаимодействию с регионами, Госкорпорация «Росатом».
5. Трофимов Олег Валериевич, член Совета директоров, директор департамента бизнес-анализа, Госкорпорация «Росатом».

По состоянию на 31.12.2024г. в состав Совета директоров АО «РИР» входили:
1. Сухотина Ксения Анатольевна, член Совета директоров, Генеральный директор АО «РИР», Генеральный директор АО «РИР Энерго».
2. Иванов Михаил Александрович, член Совета директоров, Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и правовому обеспечению АО "РИР" / АО " РИР Энерго".
3. Байдаров Дмитрий Юрьевич, председатель Совета директоров АО «РИР», директор Департамента поддержки новых бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
4. Кирдакова Марина Николаевна, член Совета директоров, директор департамента по взаимодействию с регионами, Госкорпорация «Росатом».
5. Трофимов Олег Валериевич, член Совета директоров, директор департамента бизнес-анализа, Госкорпорация «Росатом».

Председатель Совета директоров с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. Байдаров Д.Ю., был избран на заседании Совета директоров (Протокол СД №10/СД-2025 от 10.06.2025, Протокол СД № 13/СД-2024 от 05.08.2024).

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется с 10 января 2018 года единоличным исполнительным органом - генеральным директором Сухотиной Ксенией Анатольевной.
Функции главного бухгалтера с 01.01.2025 до 18.06.2025 выполняла Аксенова Елена Николаевна, с 19.06.2025 по 31.12.2025 Лайтер Елена Валерьевна. Ревизионная комиссия в Организации отсутствует.

Решением Совета директоров (протокол № 3 от 31.08.2011) регистратором Общества утвержден АО «НРК - Р.О.С.Т.»
В соответствии с договором № 4592 между Организацией и АО «НРК - Р.О.С.Т.» от 05.09.2011г. ведение реестра владельцев именных ценных бумаг с 05.09.2011 г. осуществляет АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Реквизиты регистратора:
полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».
место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.
сведения о лицензии: № 045-13976-000001 от 03.12.2002 г.
Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

руб.

Валюта	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
EUR	92,0938	106,1028	99,1919
USD	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.
После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обесценение нематериальных активов и капитальных вложений в них формируется из:

обесценения отдельных объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и/или капитальных вложений в нематериальные активы, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев;

обесценения активов на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Организация тестирует отдельные объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и/или капитальных вложений в нематериальные активы, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, ежегодно (на конец отчетного года) путем сравнения их балансовой стоимости с возмещаемой суммой

(вне зависимости от наличия признаков обесценения п. 12 МСФО (IAS) 36) (п. 10 МСФО (IAS) 36).

Организация признает убыток от обесценения отдельных объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, капитальных вложений в нематериальные активы, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, на сумму превышения их балансовой стоимости над возмещаемой суммой.

В случае если справедливая стоимость за минусом затрат на выбытие и/или ценность использования конкретного объекта нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, объекта капитальных вложений в нематериальные активы, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, не могут быть достоверно определены, его возмещаемая сумма считается равной нулю.

В случае если для нематериальных активов и/или капитальных вложений в них выполняются условия переклассификации в категорию долгосрочных активов к продаже, в отношении таких активов после указанной переклассификации создается резерв.

В целях определения величины обесценения на уровне ЕГДС активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов.

Ценность использования активов, для которых выполняются признаки обесценения на уровне ЕГДС, определяется на основе данных финансово-экономических моделей.

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

тыс. руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	**1 583 742**	X	X	
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	41 365	1-10	Линейный	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	13	8-8	Линейный	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5 309	2-30	Линейный	-
лицензии на пользование недрами	21	4-4	Линейный	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	656 811	3-20	Линейный	-
Прочие	880 223	2-20	Линейный	-

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

Существенные изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов (групп объектов нематериальных активов), проведенной организацией в отчетном году, отсутствуют.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обесценение основных средств и капитальных вложений (в основные средства) формируется из:

- обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства), которые фактически не используются в деятельности Организации (например, объекты, находящиеся на консервации, объекты капитального строительства, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, оборудование к установке, не переданное в монтаж в течение более 12 месяцев с момента его приобретения и т.д.) и в отношении которых на отчетную дату отсутствуют намерения по использованию в будущем;

- обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Обесценение прав пользования активом осуществляется на уровне ЕГДС.

Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится Организацией самостоятельно. Возмещаемая сумма таких активов оценивается как их справедливая стоимость за минусом затрат на выбытие, а именно:

активов, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из справедливой стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице справедливая стоимость объектов оценивается по нулевой стоимости).

активов, которые предполагаются к реализации - как их справедливая стоимость за минусом расходов на продажу.

Ценность использования активов, для которых выполняются признаки обесценения на уровне ЕГДС, определяется на основе данных показателя «Оценка бизнеса» финансово-экономической модели.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) – всего	**7 529 802**	X	X	**141 391**
в том числе:				
Здания	225 730	5-79	линейный	103
Сооружения и передаточные устройства	277 098	4-35	линейный	2 100
Машины и оборудование	6 912 212	3-35	линейный	134 338
Транспортные средства	90 749	7-25	линейный	4 850
Земельные участки и объекты природопользования	3 984	100	линейный	-
Другие виды основных средств	20 029	4-20	линейный	-
Инвестиционная недвижимость – всего	**429 153**	X	X	
в том числе:				
Здания	378 497	15-45	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	50 656	12-83	линейный	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Существенное изменение в отчетном году элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которое оказывает влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажет влияние на показатели последующих периодов, отсутствует.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Земельные участки и объекты природопользования	3 984	3 984	3 984
ИТОГО:	3 984	3 984	3 984

По состоянию на 31.12.2025 года Организации (Филиал в г. Новоуральске) принадлежит на праве собственности один земельный участок общей площадью 3 859 кв. м., кадастровой стоимостью 7 462 ,958 тыс. руб.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов (далее - ЧСП) (п. 28 ФСБУ 5/2019).

*ЧСП - предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ПБУ 5/2018).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Признаком обесценения запасов является отнесение запасов к одной из следующих категорий:

1) неликвидные запасы,

2) невостребованные запасы,

3) готовая продукция/товары, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.

К неликвидным относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту.

К невостребованным запасам относятся кондиционные запасы, которые Организация не использует и не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производится в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), либо они не заявлены к использованию в текущем финансовом году или на следующие финансовые годы. Не считаются невостребованными объекты запасов, включенные в стратегический/аварийный/резервный запас, предназначенные для производственных нужд.

Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Оценка наличия невостребованных запасов производится по состоянию на последнее число каждого квартала.

Для анализа запасов с целью определения невостребованных объектов выявляются запасы, не используемые в обычной деятельности Организации в течение 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их

приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

25 января 2023 года акции АО «РИР Энерго», ранее котируемые на бирже, по решению организатора торговли ценных бумаг, исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торговле на рынке ценных бумаг.

В бухгалтерской отчетности стоимость акций АО «РИР Энерго» отражается по стоимости, определенной организатором торговли на рынке ценных бумаг по состоянию на дату приостановки торгов, 19.09.2022 года.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка от реализации коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов в части отопления рассчитывается исключительно в отопительном периоде.

Плата за отопление, поступающая в Организацию до начала отопительного периода, признается предоплатой.

Вне зависимости от порядка расчета платы выручка от реализации коммунальной услуги в части отопления признается с момента начала отопительного периода в каждом отчетном периоде в стоимостном выражении исходя из нормативного (в соответствии с правилами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.05.2006 № 306, Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354) потребления тепловой энергии с одновременным признанием расходов в соответствующей сумме.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.08.2012 № 857 расчет с потребителями по плате за отопление производиться иначе, чем закреплено в Правилах предоставления коммунальных услуг, а именно: потребители коммунальной услуги по отоплению производят расчеты равномерно за все расчетные месяцы календарного года.

Расчет платы за отопление определяется с применением действующего норматива, скорректированного на коэффициент периодичности внесения платежа (определяется путем деления количества месяцев отопительного периода в году на количество календарных месяцев в году). В результате плата за отопление предъявляться потребителям в течение всего года.

Выручка за отопление отражается по кредиту счета 90 «Продажи» в корреспонденции с дебетом счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику».

Фактический объем выручки от реализации коммунальных услуг в части отопления приравнивается стоимости поставленной тепловой энергии в многоквартирных домах (далее – МКД), которая определяется:

- для МКД, оборудованных общедомовыми приборами учета – по показаниям ОПУ;
- для МКД, не оборудованных ОПУ – в размере норматива потребления;
- для МКД, оборудованных ОПУ, но вышедших из строя – по среднему значению, рассчитанному исходя из показаний ОПУ за предыдущий отопительный период.

Начисление платы за отопление отражается по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции с кредитом счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику».

Корректировка платы за коммунальные услуги в части отопления в МКД, оборудованных ОПУ, проводится один раз в год в 1 квартале года, следующего за отчетным в следующем порядке:

- при предъявлении к оплате отрицательной корректировки по отоплению:
- сторно проводки, отраженной по кредиту счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику» Дт 62 Кт 46.03.
- при предъявлении к оплате положительной корректировки по отоплению формирование добавочной проводки, по кредиту счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику Дт 62 Кт 46.03.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет затрат и расчет себестоимости продукции (работ, услуг) Организации основывается на следующих основных принципах и допущениях:

1. Формирование фактической себестоимости продукции (работ, услуг) осуществляется в разрезе объектов калькулирования.

Объектами калькулирования являются продукция, работы, услуги в разрезе видов деятельности.

2. Для целей расчета себестоимости продукции (работ, услуг) учет затрат ведется по экономическим объектам учета затрат – местам возникновения затрат (МВЗ). В зависимости от функций, выполняемых в процессе производства и управления, МВЗ подразделяются на:

- Производственные;
- Вспомогательные;
- Общепроизводственные;
- Общехозяйственные;
- Коммерческие.

3. Учет затрат экономических объектов ведется в разрезе статей затрат.

4. Виды деятельности Организации, за исключением деятельности по договорам управления, аренды, проектной деятельности, не предполагают наличия незавершенного производства. Затраты, понесенные в связи осуществлением этих видов деятельности, формируют финансовый результат Организации в периоде их совершения.

5. К общепроизводственным расходам относятся заработная плата аппарата управления цехов; амортизация и затраты на содержание и текущий ремонт зданий, сооружений и инвентаря общецехового назначения, затраты на опыты, исследования, рационализацию и изобретательство цехового характера, затраты на мероприятия по охране труда и другие расходы цехов, связанные с управлением и обслуживанием производства.

6. К общехозяйственным расходам относятся затраты общехозяйственного (управленческого) характера, связанные с организацией и управлением деятельностью всей Организации и напрямую не связанных с производственным процессом.

По окончании отчетного месяца для целей бухгалтерского учета общехозяйственные расходы списываются в дебет счета счет 90 «Продажи» без распределения между объектами калькулирования.

Общехозяйственные расходы филиалов для целей управленческого учета списываются в полном размере на финансовый результат на отдельный субсчет «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» пропорционально фактической себестоимости основных и прочих видов продукции (работ, услуг) за исключением затрат на покупную тепловую энергию и теплоноситель, также услуг по их передаче.

Общехозяйственные расходы Центрального Аппарата Организации списываются в полном размере на финансовый результат, на отдельный субсчет 90.08 «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи».

К расходам на продажу относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, в частности:

расходы на содержание служб сбыта, в том числе, расходы на оплату труда, страховые взносы, добровольное страхование и т.д. персонала указанных служб, амортизационные отчисления, расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств, закрепленных за службами сбыта;

расходы на рекламу;

другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы филиалов для целей управленческого учета списываются в полном размере на финансовый результат, на отдельный субсчет 90.07 «Расходы на продажу» открытый к счету 90 «Продажи» пропорционально выручке по конкретным видам деятельности.

Объектами калькулирования являются продукция, работы, услуги в разрезе видов деятельности.

По всем видам производимой продукции (работам, услугам), отпускаемой на собственные нужды, выпуск на счет 10 «Материалы» и счет 43 «Готовая продукция» не производится, за исключением случаев, когда произведенные для собственных нужд материалы в дальнейшем передаются подрядчику на давальческих условиях. В бухгалтерском учете потребление продукции (работ, услуг) на собственные нужды Организации формируется без оприходования на склад с отражением в затратах подразделений основного, вспомогательного производств.

В качестве МВЗ выделяются подразделения Организации, выполняющие однородные процессы и функции. Подразделения (МВЗ) классифицируются в зависимости от выполняемых функций.

Выделяют следующие виды подразделений:

Основные – подразделения, осуществляющие производство продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности, затраты которых непосредственно относятся на себестоимость продукции по основным видам деятельности. Цеховые расходы, которые относятся к производственным цехам учитываются в составе затрат производственных МВЗ обособленно. Затраты, которые не могут быть сопоставлены с конкретными производственными подразделениями и являются общепроизводственными, учитываются на МВЗ «Общепроизводственные расходы»;

Вспомогательные – подразделения, производящие продукцию (работы, услуги), которые предназначены для обеспечения основной производственной деятельности, но которые могут реализовываться в рамках прочих видов деятельности Организации.

В бухгалтерском учете все вспомогательные МВЗ соотносятся с бухгалтерским счетом 23 «Вспомогательное производство».

В течение периода прямые затраты относятся на МВЗ вспомогательного производства. Цеховые расходы, которые относятся к вспомогательным цехам учитываются в составе затрат вспомогательных МВЗ обособленно.

Совокупные затраты вспомогательных подразделений формируются из собственных затрат и цеховых затрат вспомогательных подразделений. Затраты вспомогательных МВЗ распределяются между потребителями их услуг пропорционально выбранной базе.

Базой для распределения затрат является объем оказанных подразделениями вспомогательного производства услуг (работ, продукции) в человеко-часах.

Затраты вспомогательного производства, связанные с оказанием услуг внешним заказчикам относятся на себестоимость соответствующих объектов калькулирования себестоимости дебет счета 90 по виду деятельности - кредит счета 23, либо дебет счета 91 – кредит счета 23;

Общепроизводственные – подразделения, предназначены для сбора затрат на организацию, обслуживание и управление производственным процессом в цехах основного производства. При этом в качестве общепроизводственных МВЗ могут быть выделены как отдельные участки в производственных подразделениях, так и отдельные структурные единицы в организационной структуре предприятия;

Общехозяйственные – подразделения, выполняющие функции управленческого характера. предназначены для учета затрат общехозяйственного (управленческого) характера, затрат, связанных с организацией и управлением деятельностью всем предприятием (группой предприятий) и напрямую не связанных с производственным процессом.

Коммерческие – предназначены для учета затрат подразделений, осуществляющих сбыт и прочие работы, связанные с реализацией продукции, товаров и оказанием услуг.

Основанием для выделения коммерческого МВЗ является возможность закрепления за ним, как за объектом учета, персонала, занимающегося исключительно сбытом и реализацией продукции (работ, услуг), основных средств и приспособлений, используемых

для реализации, а также других коммерческих затрат, не являющихся прямыми по отношению к реализованной продукции.

В целях обеспечения корректного распределения затрат по видам деятельности:

- За каждым выделенным МВЗ закрепляются те подразделения (штатные единицы из состава структурного подразделения), затраты по которым (например, оплата труда и пр.) будут относиться на соответствующее МВЗ;
- За каждым выделенным МВЗ закрепляются объекты основных средств (оборудование, здания, сооружения и пр.), затраты по которым (амортизация, обслуживание, ремонт) будут относиться на соответствующее МВЗ.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12. Выручка по договорам строительного подряда.

В связи с тем, что в отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни организации по договорам строительного подряда, организация не раскрывает порядок учета, закрепленный учетной политикой.

2.12.1. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

Операции по концессионным соглашениям, заключаемым в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» отражаются организацией - концессионером в соответствии с Разъяснением КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения о предоставлении услуг" (введено в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н), а также Информацией Минфина России от 24.12.2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» в части, не противоречащей указанному разъяснению.

Объекты концессионного соглашения, иное предоставляемое концедентом имущество не признаются в составе основных средств и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства.

Деятельность по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения классифицируется организацией - концессионером в качестве выполнения работ в пользу концедента, как если бы концессионер выступал исполнителем по договору строительного подряда.

Выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения признается концессионером способом «по мере готовности» в величине, равной сумме фактически произведённых расходов в соответствии с утвержденной сметой, и учитывается до завершения указанных работ или возмещения расходов концедентом как отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Право организации осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается в соответствии с ФСБУ 14/2022.

В течение периода создания (реконструкции) объекта концессионного соглашения инвестиции концедента отражаются в учете концессионера в фактической сумме дебиторской задолженности, на которую концессионер получает право в соответствии с условиями концессионного соглашения (Дт76 Кт46).

В бухгалтерском балансе разница между величиной, не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и полученными инвестициями концедента в счет ее оплаты (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по концессионному соглашению в целом:

в качестве краткосрочного актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность» (в части, оплачиваемой концедентом денежными средствами в соответствии с условиями концессионного соглашения),

в качестве долгосрочного актива (дебетовый остаток по счету 46) по группе статей «Прочие внеоборотные активы» (в части, которая будет обменена на право осуществлять деятельность с использованием /эксплуатацией созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения) с раскрытием по отдельной строке в случае существенности.

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками.

Право организации-концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается Организацией-концессионером в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Первоначальная стоимость нематериального актива в виде указанного права определяется как разница между стоимостью работ концессионера по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения и инвестициями концедента (остаток по дебету счета 46 на момент ввода в эксплуатацию созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения.

На момент ввода в эксплуатацию созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения дополнительно осуществляется запись по увеличению его первоначальной стоимости на забалансовом счете 001.

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody`s, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо

соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.14. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.14.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Организация не вносила изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Организация не вносила корректировки, изменения в учет, относящийся к предыдущим периодам.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, информация о рисках хозяйственной деятельности не раскрывается.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлены в приложении 1 (пояснение 6.1 таблица 1).
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, по состоянию на отчетные даты представлена в приложении 1 (пояснение 6.1 таблица 2).

По состоянию на отчетные даты неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют, балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, всего	1 581 024	881 003
в том числе: амортизируемые нематериальные активы	1 581 024	881 003

НМА с полностью погашенной стоимостью в Обществе на отчетные даты отсутствуют.
НМА, направляемые на некоммерческие цели в Обществе на отчетные даты отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов расходы по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов составили:

2025
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			затраты	списано	перекла ссифици ровано	принято к учету в качестве нематериальных активов			
	фактиче ские затраты	накопл енное обесцен ение		фактиче ские затраты	фактиче ские затраты	фактиче ские затраты	накоп ленное обесце нение	фактиче ские затраты	накоп ленное обесце нение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	**20 781**	-	**50 242**	**(312)**	-	**(45 737)**	-	**24 974**	-
в том числе									
программы для ЭВМ, базы данных	1 710	-	2 491	-	(188)	(2 296)	-	1 717	-
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	2 331	-	2 157	-	170	(4 658)	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	-	-	3 027	-	4 740	(7 767)	-	-	-
прочие	16 740	-	42 567	(312)	(4 722)	(31 016)	-	23 257	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	**49 942**	-	**843 922**	-	-	**(840 418)**	-	**53 446**	-
в том числе									
программы для ЭВМ, базы данных	49 942	-	3 504	-	-	-	-	53 446	-
прочие	-	-	840 418	-	-	(840 418)	-	-	-
Авансы выданные по расчетам с поставщиками нематериальных активов	-	-	**2 042**	-	-	-	-	**2 042**	-

Организация проверяет объекты нематериальных активов, капитальных вложений (в нематериальные активы) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По результатам тестирования обесценения отдельных объектов нематериальных активов и/или капитальных вложений (в нематериальные активы) на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. подтверждено отсутствие обесценения отдельных нематериальных активов Организации.

Информация о порядке проведения проверки на обесценение на уровне ЕГДС изложена в пункте 2.3 настоящих пояснений.

Результаты проверки на обесценение на уровне ЕГДС раскрыто в п. 6.2 настоящих пояснений.

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в приложении 1 (пояснения 6.2 таблица 3).

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

тыс. руб

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**7 688 418**	**5 086 569**	**4 981 379**
в том числе:			
Здания	223 724	246 771	233 807
Сооружения и передаточные устройства	268 193	275 674	271 981
Машины и оборудование	6 657 446	4 005 250	3 945 962
Транспортные средства	90 157	88 549	73 368
Другие виды основных средств	19 745	26 363	30 540
Инвестиционная недвижимость	429 153	443 962	425 721
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**3 984**	**3 984**	**3 984**
в том числе:			
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	3 984	3 984	3 984
Земельные участки и объекты природопользования	3 984	3 984	3 984

Наличие и движение основных средств, не используемых в производственной деятельности организации, представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), балансовая стоимость) - всего	**2 372**	**4 905**	**63 380**
в том числе:			
Здания	212	372	605
Сооружения и передаточные устройства	486	555	1 374
Машины и оборудование	1 674	3 978	61 401
Основные средства, предоставленные во временное пользование - всего (балансовая стоимость)	**838 466**	**903 312**	**983 003**
в том числе:			
Здания	381 277	394 546	374 659
Сооружения и передаточные устройства	53 292	56 024	58 970
Машины и оборудование	388 565	433 264	512 128
Транспортные средства	-	-	14 464
Другие виды основных средств	15 332	19 478	23 782

Информация о пересмотре ликвидационной стоимости представлен в таблице ниже:

Группы основных средств	Ликвидационная стоимость на 31.12.2025 после пересмотра	Ликвидационная стоимость до пересмотра 31.12.2024
Здания	103	103
Сооружения и передаточные устройства	3 400	5 828
Машины и оборудование	117 528	189 475
Транспортные средства	18 453	14 160
Другие виды основных средств	1 907	1 900
Итог	**141 391**	**211 466**

Наличие и движение арендованных основных средств отражено в следующей таблице, информация об объектах аренды, в отношении которых признаны права пользования активами и арендные обязательства, отражена в разделе 6.23 настоящих Пояснений:

2025
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**3 698 269**	**142 487**	**(647 977)**	**3 192 779**
в том числе:				
Здания	108 492	13 042	(98 233)	23 301
Сооружения и передаточные устройства	46 173	35 934	(36 168)	45 939
Машины и оборудование	133 127	3 753	(133 127)	3 753
Транспортные средства	54 178	87 988	(61 166)	81 000
Земельные участки и объекты природопользования	3 356 299	1 770	(319 283)	3 038 786

По состоянию на 31.12.2025 года в пользовании АО «РИР» на правах долгосрочной и краткосрочной аренды находятся 135 земельных участка общей площадью 14 918 864,80 кв. м, в том числе:

Наименование филиалов	Количество земельных участков, шт.	Площадь, кв. м
АО «РИР»	2	1348
Филиал в г. Глазове	63	1 074 990,60
Филиал в г. Обнинске	23	394 509
Филиал в г. Новоуральске	3	112 053
Филиал в г. Северске	35	8 341 335,00
Филиал в г. Озерск	9	4 994 629,20
ИТОГО	**135**	**14 918 864,80**

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств представлены в приложении 1 (пояснения 6.2 таблица 4).

Законсервированные объекты строительства на отчетные даты в учете Организации отсутствуют.

На 31.12.2025 года в составе основных средств Организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

Организация проверяет объекты основных средств, капитальных вложений (в основные средства), а также права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее – МСФО (IAS) 36) (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Обесценение основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них формируется из:

- обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений в них, которые фактически не используются в деятельности Организации (например, объекты, находящиеся на консервации, объекты капитального строительства, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, оборудование к установке, не переданное в монтаж в течение более 12 месяцев с момента его приобретения и т.д.), и в отношении которых на отчетную дату отсутствуют намерения по использованию в будущем;

- обесценения отдельных объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и/или капитальных вложений в нематериальные активы, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев;

- обесценения активов на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне ЕГДС.

В целях определения величины обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС) активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов. Наименьшей идентифицируемой группой активов является филиал. Центральный аппарат не признается ЕГДС, т.к. не генерирует приток денежных средств независимо от других активов/групп.

Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

При этом сведения о ценности использования организация получает из отчета финансово-экономических моделей (показатель «Оценка бизнеса»).

На 31.12.2025 года Общество провело тестирование на обесценение основных средств и капитальных вложений (в основные средства) на уровне ЕГДС, результаты оценки изложены в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование ЦФО	Балансовая стоимость с учетом накопленной суммы обесценения на 31.12.2025			Балансовая стоимость (справочно) с учетом накопленной суммы обесценения на 31.12.2025	Накопленное обесценение активов по состоянию на 31.12.2025 с учетом амортизации обесценения	Оборотный капитал на 31.12.2025 строка 1210+1230-1520	Оценка бизнеса	Обесценение Восстановление (+) Начисление (-)
	НМА, ОС, КВ, инвест. Недвижимость строка 1110+1150 - 1154+1160	Активы в форме права пользования строка 1154	Итого					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Глазов	2 095 438	1 700	2 097 138	1 596 671	-	615 731	3 720 216	-
Северск	13 992 604	176 596	14 169 200	5 189 972	-	1 223 275	16 515 353	-
Новоуральск	420 542	858	421 400	381 498	-	1 186 497	3 252 301	-
Озерск	884 079	52 365	936 445	838 860	-	885 024	1 555 239	(266 230)
Обнинск	1 186 205	0	1 186 205	69 599	-	290 625	1 820 459	-
Инженерный центр	26 722	3 177	29 899	18 976	-	53 434	364 237	-

По результатам тестирования обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), установлено превышение балансовой стоимости над ценностью использования активов филиала АО «РИР» в г. Озерске. Начислен резерв на обесценение на уровне ЕГДС в размере 266 230 тыс. руб.

Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится Организацией ежегодно. При этом возмещаемая сумма таких активов оценивается как их справедливая стоимость за минусом затрат на выбытие, а именно:

активов, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из справедливой стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице справедливая стоимость объектов оценивается по нулевой стоимости).

активов, которые предполагаются к реализации - как их справедливая стоимость за минусом расходов на продажу.

По результатам тестирования обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на 31.12.2025 г. подтверждено отсутствие обесценения активов Организации, за исключением активов филиала АО «РИР» в г. Северске: ранее начисленный резерв под обесценение основных средств в размере 43 805 тыс. руб. скорректирован по выбывшему имуществу, на 31.12.2025 составляет 30 635 тыс. руб., по не выбывшим объектам, которые не используются в деятельности Организации, оставлен без изменений.

6.3. Материальные и нематериальные поисковые активы

Организация на отчетные даты не имеет расходов по материальным и нематериальным поисковым активам.

6.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе в строке 1190 «Прочие активы» отражена сумма долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 68 363 тыс. руб. и долгосрочные запасы в сумме 21 978 тыс. руб., выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) концессионных объектов в сумме 1 197 570 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском балансе в строке 1190 «Прочие активы» отражена сумма долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 1 093 058 тыс. руб. и долгосрочные запасы в сумме 22 107 тыс. руб., выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) концессионных объектов в сумме 1 092 024 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении 1 (пояснение 6.5 таблица 5).
По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений организации составила 47 772 727 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 41 614 821 тыс. руб. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость на отчетную дату отсутствуют.

По результатам тестирования финансовых вложений на обесценение, были выявлены условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, в отношении:
- принадлежащей доли в ООО "Городские технологии", ООО «РИР-Лесной»;
- выданных займов ООО «НИИАР-Генерация», ООО «РИР-Лесной».

Информация о начисленных резервах под обесценение, представлена в таблице:

2025
тыс. руб.

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	переклассифицировано	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**1 333**	**49 997**	-	-	**3 164 913**	**3 216 243**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 333	44 492	-	-	-	45 825
Предоставленные займы	-	5 505	-	-	3 164 913	3 170 418
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**4 228 311**	**147 057**	-	-	**(3 164 913)**	**1 210 455**
Предоставленные займы	4 228 311	147 057	-	-	(3 164 913)	1 210 455

2024
тыс. руб.

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	переклассифицировано	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**1 223**	**110**	-	-	-	**1 333**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 223	110	-	-	-	1 333
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**957 550**	**3 331 461**	**(60 700)**	-	-	**4 228 311**
Предоставленные займы	957 550	3 331 461	(60 700)	-	-	4 228 311

При начислении резерва под обесценение финансовых вложений (долей, акций) применялся расчетный метод по стоимости чистых активов.

В течение 2022 года АО «РИР» приобрело привилегированные и обыкновенные акции АО «РИР Энерго», обращающиеся на рынке ценных бумаг, в том числе по обязательному выкупу.

Выкуп основного пакета акций завершился в октябре 2022 года и составил 99,99% от общего количества акций АО «РИР Энерго».

С 19.09.2022 года акции АО "РИР Энерго" включены в третий уровень списка ЦБ, допущенных к торгам, но не включаемые в котировальные списки. Торги акций АО «РИР Энерго» были приостановлены, в связи с поступившим требованием Общества о принудительном выкупе акций.

В связи с чем, в бухгалтерской отчетности стоимость акций АО «РИР Энерго» отражена по стоимости, определенной организатором торговли на рынке ценных бумаг по состоянию на 19.09.2022 года.

25 января 2023 года акции АО «РИР Энерго», по решению организатора торговли ценных бумаг, исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торговле на рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) в отчетном периоде отсутствовали.

6.6. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении 1 (пояснения 6.6 таблица 6).

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

6.7. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на отчетные даты долгосрочные активы к продаже в учете Организации отсутствуют.

6.8. Производные финансовые инструменты

По состоянию на отчетные даты производные финансовые инструменты в учете Организации отсутствуют.

6.9. Денежные средства

Остатки денежных средств Организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 684 143 тыс. руб., 448 382 тыс. руб., 246 997 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. соответственно.
В составе денежных средств Организации отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

По состоянию на отчетные даты Организации не привлекало дополнительные денежные средства в кредитных организациях. Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Организации отсутствуют.
По состоянию на отчетную дату организация не рассматривает возможность привлечения дополнительных денежных средств в кредитных организациях.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**744 237**	**454 183**	**247 342**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**744 237**	**454 183**	**247 342**
в том числе:			
Денежные средства	684 143	448 383	246 997
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	60 094	5 800	345

Величина денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Организации на уровне существующих объемов производства в отчетном и предыдущем периодах раскрыта по строке 4120 Отчета о движении денежных средств, величина денежных потоков, направленных на расширение масштабов этой деятельности, по строке 4221.

Средства на аккредитивах, открытых в пользу организации на отчетные даты у Организации отсутствуют.

В течение отчетного периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6 747 823 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 1 349 565 тыс. руб.; перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 9 602 997 тыс. руб., в т.ч. НДС в сумме 1 455 488 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6 163 774 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 414 568 тыс. руб.; перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 10 118 646 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 910 786 тыс. руб.

В 2025 году имели место существенные денежные потоки между Организацией и Преобладающими обществами, владеющими от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации. Информация о них приведена в разделе 6.27 «Информация о связанных сторонах».

6.10. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в приложении 1 (пояснение 6.10 таблица 7).

Информация об остатках просроченной дебиторской задолженности, учтенной на счетах расчетов, по видам и соответствующая ей балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам) представлена в приложении 1 (пояснение 6.10 таблица 8).

По состоянию на отчетную дату произошло уменьшение дебиторской задолженности по сравнению с 31.12.2024 на 647 975 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 288 385 тыс. руб., по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами 351 438 тыс. руб.

30.11.2022 Организация заключила договор купли-продажи имущества энергокомплекса № 307/20279-Д/100-10-05/44072 с ПАО «ППГХО» (Покупатель), дебиторская задолженность по которому на 31.12.2025 г. не является просроченной, составляет 521 264 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. также не является просроченной, составляет 1 290 682 тыс. руб.

6.11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

6.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение 2025 и 2024 годов Организация не получала средства на финансирование деятельности.

6.13. Обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**411 616**	**680 753**	**415 591**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	184 561	56 720	70 611
авансы полученные всего	-	426 320	-
прочие кредиторы	19	736	-
обязательство по аренде	227 036	196 977	344 980
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**3 359 535**	**4 950 572**	**5 309 751**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	2 315 700	3 817 568	4 443 907
из них сроком более 12 месяцев	79	613 811	-
авансы полученные всего	716 015	347 989	371 681
из них сроком более 12 месяцев	-	-	3 496
задолженность перед персоналом организации	132	197	209
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	98 860	91 841	162 283
задолженность по налогам и сборам	27 158	25 741	12 144
прочие кредиторы	120 906	556 861	270 927
обязательство по аренде	80 764	110 375	48 600
Итого	**3 771 247**	**5 631 325**	**5 725 342**

По состоянию на отчетную дату произошло уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 31.12.2024 г. на 1 860 078 тыс. руб.

За 2025 год размер краткосрочной кредиторской задолженности Организации уменьшился на 1 591 037 тыс. руб. Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам 69%.

Изменение кредиторской задолженности произошло за счет сокращения задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 501 868 тыс. руб. В основном сокращение задолженности перед поставщиками и подрядчиками связано с исполнением обязательств по заключенным с поставщиками контрактам.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 в сумме 126 035 тыс. руб. является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Долгосрочные оценочные обязательства в 2025-2023гг. в Организации не формировались.

Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражено в следующих таблицах:

2025

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**800 380**	**1 057 875**	-	**(1 043 890)**	**(59 333)**	-	**755 032**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	350 472	527 000	-	(339 992)	(20 616)	-	516 864
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	155 786	461 939	-	(426 636)	-	-	191 089
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	285 476	3 417	-	(277 262)	(11 631)	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	8 010	25 987	-	-	(27 086)	-	6 911
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	39 532	-	-	-	-	39 532
Прочие оценочные обязательства	636	-	-	-	-	-	636

2024

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**929 878**	**905 068**	-	**(958 862)**	**(75 704)**	-	**800 380**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	485 358	474 260	-	(584 633)	(24 513)	-	350 472
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	146 787	383 228	-	(374 229)	-	-	155 786
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	285 476	-	-	-	-	-	285 476
Оценочные обязательства по судебным искам	12 257	38 946	-	-	(43 193)	-	8 010
Прочие оценочные обязательства	-	8 634	-	-	(7 998)	-	636

Исполнение оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год ожидается в апреле-мае 2026 г.

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников будут исполняться в течение 2026г.

6.14. Обеспечение обязательств

Информация о банковских гарантиях и поручительствах, полученных, выданных в качестве обеспечения обязательств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
		Задолженность должника перед кредитором	Задолженность должника перед кредитором	Задолженность должника перед кредитором
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего	5.09.1.0.100	**1 480 647**	**1 996 854**	**3 199 834**
в том числе:				
поручительства	5.09.1.0.120	787	33 269	140 522
независимые гарантии	5.09.1.0.130	1 479 860	1 963 585	3 059 312
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	**5.09.2.0.200**	**194 586**	**243 100**	**158 588**
в том числе:				
поручительства	5.09.2.0.400	194 586	243 100	158 588

По оценкам Организации, обязательства, которые могут возникнуть из-за невыполнения обязательств Контрагентом, оцениваются как низкие.

В отчетном периоде Организация не выдавала собственных векселей контрагентам, обеспечения под собственные обязательства не выдавались.

Имущество, полученное, переданное в залог, отсутствует.

6.15. Кредиты и займы

Кредиты от банков в 2025-2023 гг. Организацией не привлекались.

Наличие и движение займов, полученных от других организаций в 2025-2023 гг. отражено в приложении 1 (пояснение 6.15 таблица 9).
Цель полученных Организацией займов – на пополнение оборотных средств, осуществление инвестиции в филиале АО «РИР» в г. Северске, Озерске, Обнинске, Новоуральске.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным займам в следующих размерах:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**17 622 815**	**10 398 689**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	15 724 062	9 266 384
Сумма капитализируемых процентов	1 898 753	1 132 305
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	1 898 753	1 132 305

6.16. Отраслевые резервы

Отраслевые резервы в 2025-2023 годах в Организации не создавались, поскольку деятельность организации не относится к эксплуатации особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов.

6.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета в т.ч:	(12 870 388)	(10 406 505)
Прибыль (убыток) облагаемая по ставке 20%	-	(10 406 505)
Прибыль (убыток) облагаемая по ставке 25%	(12 870 388)	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 217 597)	(2 081 301)
Постоянный налоговый расход (доход)	**3 841 472**	**1 693 001**
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	**(623 875)**	**388 300**
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**(0)**	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	**623 875**	**(388 300)**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**(24)**	**188 448**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	190 740
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	(24)	(2 292)

В 2025 и 2024гг. Организация не признавала отложенный налоговый актив по текущему налоговому убытку, в связи с отсутствием в прогнозе финансово-хозяйственной деятельности на 2026-2030 гг. планов по получению налогооблагаемой прибыли.

С 2025 в соответствии с ФЗ от 12.07.2024 № 176-ФЗ приняты изменения в НК РФ в части увеличения налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%.
Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль, признанных в бухгалтерском учете и отраженных по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах на 31.12.2024г. составило -190 740 тыс. руб.

6.18. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь-декабрь 2025 г.		за январь-декабрь 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**29 935 621**	**(27 271 076)**	**27 967 902**	**(26 583 364)**
в том числе				
Мощность прочая	1 643 215	(2 293 548)	1 724 518	(2 017 627)
Теплоэнергия прочая	15 218 571	(13 653 612)	13 641 397	(12 432 730)
Техническая вода	6 901	(8 086)	7 357	(7 263)
Услуги аренды	188 964	(122 158)	161 425	(133 201)
Услуги прочие	1 419 812	(1 100 387)	1 949 083	(2 067 675)
Электроэнергия прочая	6 469 932	(5 512 753)	6 763 305	(6 435 212)
Услуги по договору ЭТОиР	2 714 804	(2 365 122)	1 071 717	(912 572)
Горячая вода	44	(120)	46	(140)
Опреснительные установки	-	-	491 003	(482 374)
Питьевая вода	571 688	(526 377)	511 072	(431 161)
Сбор, очистка и распределение вод	525 376	(572 852)	463 527	(459 650)
СМР прочие	990 162	(990 162)	1 075 872	(1 075 872)
Техническое обслуживание и ремонт (кроме АЭС)	184 078	(83 228)	107 580	(82 041)
Прочая продукция , работы, услуги	2 074	(42 671)	-	(45 846)

Основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров в 2025 году, приходится на компании АО «СХК», АО «ЧМЗ», ФГУП "ПО "Маяк", АО "ЦФР", в 2025 году взаимозачеты были проведены с АО «ЧМЗ», АО «СХК», ОАО «Тепловые сети», ФГУП "ПО "Маяк". В основном взаимозачеты проводились по договорам на реализацию тепловой энергии и договорами на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт имущества.

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	22 893 631	19 796 248
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы [2]	16 033 946	13 622 904
Расходы на оплату труда	3 993 076	3 362 149
Отчисления на социальные нужды	1 187 669	978 204
Амортизация	1 080 182	994 178
Прочие затраты [3]	920 347	761 991
Аренда	9 509	5 918
Итого по элементам затрат	**30 084 414**	**25 898 688**
Приобретение товаров для перепродажи	645 983	2 849 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(40 907)	111 794
незавершенного производства, всего [4]	(41 157)	110 450
готовой продукции и товаров для перепродажи [4]	250	1 344
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] [6]	(216 446)	(169 746)
Итого расходы по обычным видам деятельности [7]	**30 473 044**	**28 690 317**

6.19. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В 2023-2025 гг. Организация выручку по договорам строительного подряда не получала.

6.20. Концессионные соглашения

По состоянию на 31.12.2025 года Организация является правопреемником ООО «Тепловодоканал» по следующим концессионным соглашениям:

1. концессионное соглашение № АБ-434/135 от 20.05.2019 г. в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения Муниципального образования «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики. Вступило в силу с 20.05.2019 г. и действует до 31.12.2034 г.

2. концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 г. в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения Муниципального образования «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики. Вступило в силу с 01.04.2021 г. и действует до 31.12.2035 г.

Наличие и движение основных средств концедента (объектов концессионного соглашения, иного имущества), полученных организацией - концессионером в рамках концессионного соглашения представлено в таблице ниже:

2025
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начисленный износ		
	Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Объекты концессионного соглашения-всего	**1 886 170**	**(240 410)**	**1 794 272**	**(199 948)**	**46 150**	**(197 876)**	**3 480 494**	**(392 136)**
в том числе:								
КС № АБ-434/98 (тепло)	99 165	(3 138)	64 768	-	709	(12 713)	163 933	(15 141)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	732 691	(129 185)	36 202	-	-	(61 051)	768 893	(190 236)
Концессионное соглашение № 307/18344-Д/144 от 13.03.2023	1 054 314	(108 087)	1 693 302	(199 948)	45 441	(124 112)	2 547 668	(186 758)
Иное имущество, полученное от концедента - всего	**2 083 883**	**(273 057)**	**638 961**	**(39 784)**	**(3 455)**	**(168 464)**	**2 683 060**	**(444 976)**
в том числе:							-	
КС № АБ-434/98 (тепло)	23 751	(6 403)	-	-	-	(1 624)	23 751	(8 027)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	259 767	(71 476)	132	(36 334)	(101)	(17 906)	223 565	(89 483)
Концессионное соглашение № 307/18344-Д/144 от 13.03.2023	1 800 365	(195 178)	638 829	(3 450)	(3 354)	(148 934)	2 435 744	(347 466)

2024

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начисленный износ		
	Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Объекты концессионного соглашения-всего	**1 659 735**	**(114 851)**	**683 154**	**(456 719)**	**55 657**	**(181 216)**	**1 886 170**	**(240 410)**
в том числе:								
КС № АБ-434/98 (тепло)	15 669	(914)	83 496	-	-	(2 224)	99 165	(3 138)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	645 917	(71 831)	331 652	(244 878)	44 368	(101 722)	732 691	(129 185)
Концессионное соглашение № 307/18344-Д/144 от 13.03.2023	998 149	(42 106)	268 006	(211 841)	11 289	(77 270)	1 054 314	(108 087)
Иное имущество, полученное от концедента - всего	**2 045 934**	**(147 344)**	**86 602**	**(48 653)**	**-**	**(125 713)**	**2 083 883**	**(273 057)**
в том числе:								
КС № АБ-434/98 (тепло)	23 086	(4 169)	665	-	-	(2 234)	23 751	(6 403)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	256 491	(59 526)	24 026	(20 750)	-	(11 950)	259 767	(71 476)
Концессионное соглашение № 307/18344-Д/144 от 13.03.2023	1 766 357	(83 649)	61 911	(27 903)	-	(111 529)	1 800 365	(195 178)

6.20.1. Концессионное соглашение № АБ-434/135 от 20.05.2019 г. в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

Сторонами концессионного соглашения являются:
Концедент: Муниципальное образование «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики»;
Концессионер: АО «РИР» (правопредшественник ООО «Тепловодоканал» с 17.10.2022);
Предприятие: МУП «Жилищно-коммунальное управление МО «Город Глазов»
(выступает на стороне Концедента);
Субъект: Удмуртская республика.

В рамках концессионного соглашения Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать недвижимое имущество (Объекты концессионного соглашения) и осуществлять деятельность по холодному водоснабжению и водоотведению с использованием (эксплуатацией) Объектов концессионного соглашения и Иного имущества. Состав Объектов концессионного соглашения и Иного имущества определен в приложениях к концессионному соглашению. Право собственности на Объекты концессионного соглашения и Иное имущество принадлежат или будут принадлежать Концеденту, от имени которого выступает в концессионном соглашении Муниципальное образование «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики» в лице Главы города Глазова.

Обязательства концессионера по созданию и реконструкции объектов концессионного соглашения, которые предполагается осуществить в рамках концессионного соглашения указаны в таблице:

Таблица: Предельный размер расходов на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения, которые предполагается осуществить, на каждый год срока действия концессионного соглашения, тыс. руб. без учета НДС (приложение № 12 к концессионному соглашению).

№ п/п	год	Водоснабжение		Водоотведение*		Итого	
		план	факт	план	факт	план	факт
1.1	2019**	29 141	18 444	26 100	1 166	55 241	19 610
1.2	2020**	94 917	86 179	82 476	34 308	177 393	120 487
1.3	2021**	124 071	131 118	124 506	146 045	248 577	277 163
1.4.1	01.01.2022-16.10.2022**	118 475	136 243	154 705*	-	273 180	136 243
1.4.2	17.10.2022-31.12.2022*		46 160		21 173		67 333
1.5	2023	85 870	36 623	77 608	63 763	163 478	100 386
1.6	2024	31 496	32 537	3 493	66 767	34 989	99 304
1.7	2025	-	-	27 800	130 934	27 800	130 934
	ИТОГО:	**483 970**	**487 304**	**496 688**	**464 156**	**980 658**	**951 460**

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».
Размер инвестиций концедента в рамках концессионного соглашения составит 284 600 тыс. руб., в т.ч. по годам (приложение № 13 к концессионному соглашению):

год	2019**		2020**		2021**	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	13 800	13 800	59 600	21 500	52 800	90 900
год	2022				2023	
	план на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	факт за период с 01.01.2022 по 16.10.2022**	факт за период с 17.01.2022 по 31.12.2022*		план	факт
сумма, тыс.руб.	52 800	25 000	1 000		46 800	7 200
год	2024		2025		2026	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	31 000	52 400	27 800	70 800	-	-
год	2027		2028		2029	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2030		2031		2032	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2033		2034		-	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб	-	-	-	-	-	-

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».
В течение отчетного периода организация признала выручку от выполнения работ по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения.
Выручка, признаваемая по мере готовности по Концессионному соглашению № АБ-434/135 от 20.05.2019 г., представлена в приложении 1 (пояснение 6.20.1 таблица 10).

6.20.2 Концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 г. в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения

Сторонами концессионного соглашения являются:
Концедент: Муниципальное образование «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики»;
Концессионер: АО «РИР» (правопредшественник ООО «Тепловодоканал» с 17.10.2022);
Предприятие: МУП «Жилищно-коммунальное управление МО «Город Глазов» (выступает на стороне Концедента);
Субъект: Удмуртская республика.

В рамках концессионного соглашения Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать имущество (Объекты концессионного соглашения) и осуществлять деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя с использованием (эксплуатацией) Объектов концессионного соглашения и Иного имущества.

Состав Объектов концессионного соглашения и Иного имущества определен в приложениях к концессионному соглашению. Право собственности на Объекты концессионного соглашения и Иное имущество принадлежат или будут принадлежать Концеденту, от имени которого выступает в концессионном соглашении «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики» в лице Главы города Глазова.

Обязательства концессионера по созданию и реконструкции объектов концессионного соглашения, которые предполагается осуществить в рамках концессионного соглашения указаны в таблице:

Таблица: Предельный размер расходов на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения, которые предполагается осуществить, на каждый год срока действия концессионного соглашения, тыс.руб. без учета НДС (приложение № 12 к концессионному соглашению), в том числе по годам:

№ п/п	год	Теплоснабжение	
		план	факт
1.1	2021**	30 000	30 396
1.2.1	01.01.2022-16.10.2022**	70 000	3 474
1.2.2	17.10.2022-31.12.2022*		18 122
1.3	2023	180 657	187 715

1.4	2024	136 800	134 759
1.5	2025	100 000	143 679
1.6	2026	100 000	-
1.7	2027	107 500	-
	ИТОГО:	**724 957**	**518 145**

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».

Концессионным соглашением предусмотрена Концессионная плата.
Размер концессионной платы для внесения Концессионером Концеденту в рамках концессионного соглашения составит 165 554,88 тыс. руб. с учетом НДС 20 %, в т.ч. по годам (приложение № 17 к концессионному соглашению):

год	2022			2023		2024	
	план на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	факт за период с 01.01.2022 по 16.10.2022**	факт за период с 17.10.2022 по 31.12.2022*	план	факт	план	факт
сумма, тыс. руб.	12 000,00	12 000,00	-	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
год	2025			2026		2027	
	план	факт		план	факт	план	факт
сумма тыс.руб.	24 000,00	-		40 777,44	-	40 777,44	-

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».

Размер инвестиций концедента в рамках концессионного соглашения составит 137 457 тыс.руб., в т.ч. по годам (приложение № 18 к концессионному соглашению):

год	2023		2024		2025	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	73658	73658	63799	63799	-	-
год	2026		2027		2028	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2029		2030		2031	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2032		2033		2034	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2035					
	план	факт				
сумма, тыс.руб.	-	-				

В течение отчетного периода организация признала выручку от выполнения работ по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения.

Выручка, признаваемая по мере готовности по Концессионному соглашению № АБ-434/135 от 20.05.2019 г., представлена в приложении 1 (пояснение 6.20.2 таблица 11).

6.20.3. Концессионное соглашение № 144/307/18344 от 13.03.2023 г. в отношении объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения городского округа «Город Обнинск»

Сторонами концессионного соглашения являются:
Концедент: муниципальное образование «Город Обнинск» Калужской области Российской Федерации.
Концессионер: АО «РИР»
Предприятия: Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Теплоснабжение», Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Водоканал».
Субъект: Калужская область.

В рамках концессионного соглашения Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать имущество (Объекты концессионного соглашения) и осуществлять деятельность по теплоснабжению (производство, передача и распределение тепловой энергии, теплоносителя, горячей воды с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения), пара), холодному (питьевому) водоснабжению и водоотведению с использованием Объекта соглашения и Иного имущества. Состав Объектов концессионного соглашения и Иного имущества определен в приложениях к концессионному соглашению. Право собственности на Объекты концессионного соглашения и Иное имущество принадлежат или будут принадлежать Концеденту, от имени которого выступает в концессионном соглашении муниципальное образование «Город Обнинск» лице Главы администрации города Обнинска.

Обязательства концессионера по созданию и реконструкции объектов концессионного соглашения, которые предполагается осуществить в рамках концессионного соглашения указаны в таблице:

Таблица: Предельный размер расходов Концессионера на Создание и Реконструкцию Объекта соглашения, которые предполагается осуществить, на каждый год срока действия концессионного соглашения, тыс.руб. без учета НДС (приложение № 8 к концессионному соглашению (в ред. ДС № 3 от 31.10.2025 г.), в том числе по годам:

№ п/п	год	Теплоснабжение		Водоснабжение		Водоотведение	
		план	факт*	план	факт*	план	факт*
1.	2023*	235 947	187 847	55 070	46 630	68 610	7 180
2.	2024*	311 614	310 972	184 891	85 074	279 733	448 779
3.	2025*	308 746	319 641	166 661	197 809	896 896	867 506
4.	2026	101 160	-	58 444	-	48 241	-
5.	2027	91 644	-	58 444	-	53 387	-
6.	2028	-	-	58 444	-	-	-
7.	2029-2038	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:		1 049 112	818 460	581 956	329 594	1 346 867	1 323 465
ВСЕГО		план			факт		
		2 977 935			2 471 519		

* Фактические данные за период 14.03.2023-31.12.2025 в соответствии с данными бухгалтерского учета.

Концессионным соглашением предусмотрена плата Концедента.

Размер платы Концедента в рамках концессионного соглашения составит 1 047 360 тыс. руб.*, в т.ч. по годам:

Источник бюджетного финансирования		2023*	2024*	2025*	2026	2027	2028	Итого, тыс. руб.
Плата Концедента на Эксплуатацию, тыс. руб. (с учетом НДС):	план	20 000	20 000	10 000	-	-	-	50 000
	факт	20 000	20 000	10 000	-	-	-	50 000
из них на объекты водоснабжения	план	10 000	10 000	5 000	-	-	-	25 000
	факт	10 000	10 000	5 000	-	-	-	25 000
из них на объекты водоотведения	план	10 000	10 000	5 000	-	-	-	25 000
	факт	10 000	10 000	5 000	-	-	-	25 000
Плата Концедента на Создание и Реконструкцию объектов, тыс. руб. (НДС не облагается,) т.ч.	план	-	150 000	641 334	115 220	80 866	9 939	997 360
	факт	-	150 000	641 334	-	-	-	791 334
из них на объекты теплоснабжения	план	-	-	-	42 081	24 011	-	66 093
	факт	-	-	-	-	-	-	-
из них на объекты водоснабжения	план	-	-	-	29 228	25 291	9 940	64 458
	факт	-	-	-	-	-	-	-
из них на объекты водоотведения	план	-	150 000	641 344	43 910	31 564		866 809
	факт	-	150 000	641 344	-	-	-	791 344

* Приложение 14 к Концессионному соглашению в редакции ДС № 3 от 31.10.2025 г.

Выручка, признаваемая по мере готовности по Концессионному соглашению № 144 от 13.03.2023 г., представлена в приложении 1 (пояснение 6.20.3 таблица 12).

6.21. Договоры аренды

6.21.1 Договоры аренды у арендатора

Информация фактах хозяйственной жизни, в которых организация является арендатором представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Процентный расход	(22 374)	(22 687)
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	19 835 / (7 667)	(382)
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	(3 445)	(8 687)
Отток денежных средств по договорам аренды	167 200	135 615

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в приложении 1 (пояснение 6.21.1, таблица 13).

Сроки полезного использования предметов аренды отражены в таблице ниже.

2025

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Здания	
	0-8
Сооружения и передаточные устройства	1-11
Машины и оборудование	1-4
Транспортные средства	1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	0-49

Организация не производила в 2025 году пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и арендных платежей, улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем по заключенным договорам отсутствуют.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 25/2018 стандарт не применяется в отношении учета объектов концессионного соглашения (концессионного имущества).

6.21.2 Договоры аренды у арендодателя

Договоры неоперационной (финансовой) аренды в 2025 году не заключались.

Информация о доходах от операционной аренды:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	226 097	160 839
Доходы в виде переменных арендных платежей	-	73

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору отсутствуют.

6.22. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов отражены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь-декабрь 2025 г.		за январь-декабрь 2024 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	**27 622**	-	**36 443**	**(1 129)**
продажа основных средств	3 330	-	9 129	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	21 255	-	26 124	
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	3 037	-	1 190	(1 129)
Прочая реализация	**12 168**	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	12 168	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	24 690	(518 843)	14 698	(3 308 636)
Продажа иностранной валюты		(4)	1 656	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	**(18 349)**	-	**(9 963)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(18 349)	-	(9 963)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	7 888	-	7 661	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	(2 285)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(4 567)	-	(52 735)
Услуги кредитных организаций	-	(2 514)	-	(1 695)
Амортизация нефункциональных объектов ОС и НМА	-	(1 287)	-	-
Безвозмездная передача имущества (работ, услуг,имущественных прав) и расходы, связанные с такой пере	-	(1 251)	-	-
Дох. от возмещ. убытков, причин. неисп./ненадлеж.исп.обяз.	2 500	-	133 483	-
Доход в виде сумм возврата госпошлин	23 385	-	-	-
Доход от возврата судебных расходов и арбитражных сборов	25 634	-	-	-
Доходы в виде неустойки неисп/ненадлеж. исп. обяз. (нетто)	334 720	-	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	411	-	-	-
Доходы в виде стоимости излишков оборотных активов, выявленн	754	-	-	-
Доходы от поступл. деб. задолж., списанной в прошлые годы	1	-	-	-

Доходы от процентов за пользование чужими денежными средствами вследствие их неправомерного удержани	1 547	-	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	110 297	-	63 064	-
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	(5 857)	-	(114 478)
Налоги и сборы по прочим расходам	-	(106)	-	-
Невозмещаемый НДС	-	(6 276)	-	-
Прочие расходы на персонал	-	(2 666)	-	(1 274)
Расх.по недостачи мат.цен.убытки от хищений	-	(16 485)	-	-
Расходы на благотворительность	-	(7 170)	-	-
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-	(19 830)	-	(22 577)
Расходы на содержание профсоюзных организаций	-	(542)	-	-
Расходы на услуги оценщика	-	(225)	-	-
Расходы по получению поручительства	-	(1 014)	-	-
Расходы по услугам платежного агента	-		-	-
Результат в виде стоимости ТМЦ, полученных при ликвидации ПМЗ	102 266	-	198 353	-
Результат от согласованной учредителями стоимости имущества, переданного в уставный капитал и его балансовой стоимостью	-	(279 789)	-	
Социальные расходы	-	(51 185)	-	(32 554)
Списание дебит.зад.,не сформ.резерв по сом.задолж.	-	(2 065)	-	-
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	26	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным выплатам	-	(9 304)	-	(5 865)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(35 716)	-	-
Уб пр л, выявл в тек г (рас в нал уч не учт, ут дек не под)	-	(17 197)	-	-
Уб прош л, вкл в расх в пред нал пер (ут декл под в нал орг)	-	(228 867)	-	(129 818)
Ущерб от стихийных бедствий, пожаров, аварий и прочих ЧС	-	(1 572)	-	-
Целевые взн.неком.орг,кроме МАГАТЭ,ВАО АЭС,МАГ	-	(1 603)	-	-
Штрафы и пени к уплате	-	(85 113)	-	-
Убыток от погашения собственных акций	-	-	-	(310 876)
Прочие доходы (расходы)**	12 357	(40 189)	21 865	(194 466)
Итого	**686 266**	**(1 359 586)**	**477 223**	**(4 188 351)**

В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и расходы отражены свернуто:

доходы и расходы в виде курсовых разниц;

отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;

доходы и расходы от переуступки прав требования;
доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
доходы и расходы от переоценки обязательства по аренде, чистой стоимости инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов.

6.23. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества представлен следующим образом.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций	8 993 201 852	9 992 446 502	9 992 446 502
в том числе			
оплаченного участниками	8 993 201 852	9 992 446 502	9 992 446 502
Количество собственных акций, принадлежащих обществу	-	-	1 110 271 833
Количество объявленных акций			
Номинальная стоимость акций, руб.	0,49	0,49	0,49
Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	8 993 201 852	9 992 446 502	9 992 446 502

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Организации составляет 4 406 667 тыс. руб. разделен на 8 993 201 852 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,49 рублей каждая. По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал Организации составляет 4 896 299 тыс. руб. разделен на 9 992 446 502 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,49 рублей каждая. По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены.

В 2023 году Акционерами было принято решение (Протокол ВОСА от 11.09.2023г.) о выкупе части собственных акций. По результатам чего, были выкуплены акции в количестве 1 110 271 833 шт. на общую сумму 854 909 тыс. руб.

В 2024 году Советом директоров было принято решение (Протокол заседания Совета директоров от 16.09.2024г.) об уменьшении уставного капитала путем погашения казначейских акций в количестве 1 110 271 833 шт. Убыток от погашения собственных акций, выкупленных у акционеров, составили 310 876 тыс. руб.

В 2025 году Акционерами было принято решение (Протокол ВОСА от 26.12.2024г.) о выкупе части собственных акций. По результатам чего, были выкуплены акции в количестве 999 244 650 шт. на общую сумму 769 418 тыс. руб.

В 2025 году Советом директоров было принято решение (Протокол заседания Совета директоров от 10.07.2025г.) об уменьшении уставного капитала путем погашения казначейских акций в количестве 999 244 650 шт. Убыток от погашения собственных акций, выкупленных у акционеров, составили 279 789 тыс. руб.

Движение добавочного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.
Структура добавочного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без накопленной переоценки), всего	**44 502**	-	**713 438**
в том числе:			
Паи и доли (прочее целевое финансирование)	44 502	-	-
Эмиссионный доход	-	-	713 438

Движение резервного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.
Структура добавочного капитала представляет собой следующее.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, всего	**12 745**	**12 745**	**12 745**
в том числе:			
резервный фонд	12 745	12 745	12 745

6.24. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на акцию составил за 2025г. 1,46 руб., за 2024г. 0,98 руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(13 494 949)	(9 829 314)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	(13 494 949)	(9 829 314)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт	9 243 013 015	9 992 446 502
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс.руб.	(0,00146)	(0,00098)

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием факторов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

6.25. Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные доходы будущих периодов (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) - всего	**17 007**	**23 985**	**30 964**
в том числе: целевое финансирование	17 007	23 985	30 964

6.26. Информация по сегментам

В деятельности организации сегменты не выделяются.

6.27. Информация о связанных сторонах

Госкорпорация по атомной энергии «Росатом» – лицо, которое косвенно, через третьих лиц осуществляет контроль над Организацией.

В соответствии с положениями пункта 9 ПБУ 11/2008 Общество самостоятельно установило перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации.
В связи с проведением специальной военной операции и в условиях санкционного давления со стороны стран Запада Общество руководствуясь пунктом 16 ПБУ 11/2008 раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая сведения, которые могут привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов.

Перечень связанных сторон, оказывающих контроль и влияние на Общество и на которых Общество оказывает контроль и влияние:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Местонахождение
Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии - Атомстрой»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% процентами голосующих акций общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	43,30%	РФ, 127410 г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 43 стр.2
Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	7,53%	Забайкальский край, г. Краснокаменск
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19,93%	636039, г. Северск, Томской обл., ул. Курчатова, д.1
Акционерное общество «Чепецкий механический завод»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15,32%	427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Белова, д.7

Акционерное общество "Атомэнергопром"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	7,01%	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	5,65%	624131, г. Новоуральск Свердловской обл., ул. Дзержинского, д.2
Общество с ограниченной ответственностью "Городские технологии"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	1,21%	308033, Белгородская обл, Белгород г, Королева ул, 2А, корп. 2, оф. 309
Акционерное общество «АтомКапитал»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	0,05%	119017, Москва г, Большая Ордынка ул, 24
Акционерное общество «РИР Энерго»	АО «РИР» вправе распоряжаться более чем 20 % голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «РИР»	90,04%	300012, Тульская обл, Тула г, Тимирязева ул, 99В
Общество с ограниченной ответственностью "Инфраструктурные Решения - Сахалин"	АО «РИР» вправе распоряжаться более чем 20 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «РИР»	100%	693001, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, Бумажная ул, 26, оф. 103
Общество с ограниченной ответственностью "Инфраструктурные решения - город Лесной"	АО «РИР» вправе распоряжаться более чем 20 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «РИР»	100%	624203, Свердловская обл, Лесной г, Мамина-Сибиряка ул, 18, пом. 59
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	Российская Федерация, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, 24
Байдаров Дмитрий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров	-	
Иванов Михаил Александрович	Лицо является членом Совета директоров	-	
Кирдакова Марина Николаевна	Лицо является членом Совета директоров	-	
Трофимов Олег Валериевич	Лицо является членом Совета директоров	-	
Сухотина Ксения Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров/Единоличный исполнительный орган –генеральный директор	-	

Информация об операциях, со связанными сторонами за 2025 и 2024 года приведена в приложении 1 к настоящим Пояснениям:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (таблица 14).

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (таблица 15).

Займы, выданные и полученные связанными сторонами (таблица 16).

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Вознаграждения основному управленческому персоналу отражено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	**296 542**	**122 894**
Заработная плата и премии	254 289	104 352
Страховые взносы во внебюджетные фонды	42 253	18 542
В том числе краткосрочные вознаграждения членам совета директоров	**149 623**	**47 613**
Заработная плата и премии	129 140	40 745
Страховые взносы во внебюджетные фонды	20 483	6 868

6.28. Прекращаемая деятельность

В соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», в качестве прекращаемой, Обществом признается деятельность филиала АО РИР в г. Краснокаменск. Основной деятельностью филиала является производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций.

01.09.2023 Организация передала по договору купли-продажи энергокомплекса от 30.11.2022 г. № 307/20279-Д/100-10-05/44072 движимое и недвижимое имущество (далее – имущество). Цена имущества по договору составила 3 052 988 тыс. руб., в том числе НДС 20% 508 831 тыс. руб. Балансовая стоимость проданного имущества составила 2 544 156 тыс. руб. Прибыль от выбытия активов составила 0 руб.

Оплата цены имущества осуществляется в следующем порядке:
Первый этап: 854 909 тыс. руб. оплачивается в срок до 25.11.2023,
Второй этап: 508 831 тыс. руб. - в срок до 25.12.2023,
Третий этап: 398 565 тыс. руб. - в срок до 29.12.2023,
Четвертый этап: 769 418 тыс. руб. - в срок до 28.02.2025,
Пятый этап: 521 264 тыс. руб. - в срок до 31.08.2026.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 521 264 тыс. руб., что соответствует пятому этапу оплаты по договору.

Запись о прекращении деятельности филиала АО РИР в г. Краснокаменск внесена в ЕГРЮЛ 06.03.2025г.

Существенные операции в течение отчетного периода для раскрытия в данном разделе отсутствуют.

6.29. Реорганизация

В 2025 и 2024 годах реорганизация не проводилась.

6.30. Доверительное управление

В Организации доверительное управление отсутствует.

6.31. Условия продолжения деятельности в будущем

По результатам деятельности за 2025 год в АО «РИР» выявлены факторы, которые могут свидетельствовать о сомнении в непрерывности деятельности:

- Отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2025 в размере (25 359 118) тыс. руб., на 31.12.2024 в размере (11 412 063) тыс. руб.;
- убыток от продаж за 2025 год составил (537 423) тыс. руб., за 2024 год составил (722 415) тыс. руб.;
- чистый убыток от деятельности за 2025 год составил (13 494 949) тыс. руб., за 2024 год составил (9 829 314) тыс. руб.;
- отрицательное сальдо денежных потоков по текущей деятельности за 2025 год 19 646 171 тыс. руб., за 2024 год 7 177 496 тыс. руб.;
- высокая зависимость от заемных источников финансирования.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность и исполнять обязательства в обозримом будущем.

Изложенные выше факты не окажут значительного негативного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, в связи со следующим.

Основная деятельность АО "РИР" является регулируемой, в связи с чем динамика показателей ограничена темпами роста тарифов и ценами реализации, ценами на топливо.

АО «РИР» является незамещаемым поставщиком теплоэнергии в контуре Госкорпорации «Росатом».

Общество осуществляет обеспечение тепло и электроэнергией, услугами водоснабжения и водоотведения организаций в контуре Госкорпорации «Росатом», что предусмотрено в консолидированных показателях бизнес-планирования на период 2026-2031 гг., утвержденных Госкорпорацией «Росатом» ключевых показателях бизнес-плана и стратегической программы до 2030 г.

Общество имеет статус единой теплоснабжающей организации в городах присутствия филиалов (гг. Глазов, Новоуральск, Обнинск, Озерск, Северск). Исполняет заключенные концессионные соглашения в г. Обнинске (в период 2023 – 2038 гг.) и г. Глазове (2019 – 2035 гг.).

Бизнес-план компании предусматривает развитие новых направлений деятельности и реализацию инвестиционных проектов, направленных на модернизацию оборудования и повышение операционной эффективности, с вводом в эксплуатацию в 2026 году.

Руководство Общества предпринимает меры для улучшения экономических показателей в обозримом будущем, по результатам которых, планируется генерация прибыли от продаж по итогам 2030 года 25 млн. руб., в 2031 году 216 млн руб. с дальнейшим ежегодным ростом.

При этом, производственная деятельность Обществом не прерывалась, в связи необходимостью выполнения обязательств перед энерго-потребителями. В целом, по мнению руководства ситуация не оказала негативного существенного влияния на деятельность Общества.

Проведено энергетическое обследование, разработана и утверждена в 2023 году сводная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «РИР» и организаций в контуре его управления на период 2024–2028 гг. Экономия затрат на энергоресурсы и водоснабжение за 5 лет от реализации мероприятий программы оценивается в 580 390 т в эквиваленте условного топлива и 2 949 млн руб. в денежном выражении.
Экономический эффект от реализации мероприятий программы будет достигнут за счет экономии топлива на ТЭЦ и котельных, экономии электроэнергии, тепловой энергии и воды. Основные мероприятия программы направлены на:
- модернизацию основного энергетического оборудования (паровые и водогрейные котлы, паровые турбины, парогазовые установки);
- модернизацию и замену тепловых сетей, центральных тепловых пунктов с применением высокоэффективных теплоизоляционных материалов;
- модернизацию систем освещения с заменой существующих неэнергоэффективных светильников на светодиодные;
- оптимизацию режимов работы основного и вспомогательного оборудования;
- модернизацию насосных станций с установкой преобразователей частоты.

В марте 2023 года заключено масштабное концессионное соглашение (теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение) в г. Обнинске с целью повышения эффективности топливно-энергетического комплекса России (модернизация теплосетевого комплекса). Открыт многофункциональный центр обслуживания клиентов в центре г. Обнинска.
Несмотря на существующие ограничения, связанные с нестабильностью в экономике и изменениями в цепочках поставок, АО «РИР» были исполнены все принятые обязательства в установленные сроки, в том числе в 2025 г. завершено строительство и введен в эксплуатацию канализационный коллектор, стоимостью 1,5 млрд. руб., включенный в Перечень инфраструктурных проектов в рамках программы выделения средств казначейских инфраструктурных кредитов, утв. Президиумом Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ.
На постоянной основе осуществлялся постоянный мониторинг рисков и своевременная реализация корректирующих мероприятий.
Для обеспечения цели по увеличению выручки ведется проработка:
- контрактации (увеличение операционной выручки);
- текущих инвестиционных проектов.
Кроме того, в октябре 2025 года АО «РИР» совместно с Калужской областью и муниципальным образованием городской округ город Обнинск было заключено дополнительное соглашение к концессионному соглашению, согласно которому был существенно увеличен объем бюджетного софинансирования по проекту (плата концедента увеличилась на дополнительные 647 млн. руб.), а также увеличен объем необходимой валовой выручки по концессионному соглашению с 51,993 млрд. руб. до 55,23 млрд. руб.

Также стоит отметить, что объекты теплоснабжения г. Глазова Удмуртской Республики, переданные АО «РИР» в рамках концессионного соглашения от 30.12.2020 г., включены в Комплексный план по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в Удмуртской Республики до 2030 года, которые в свою очередь включены в Федеральный проект «Модернизация коммунальной инфраструктуры» на основании Поручения Главы Удмуртской Республики от 24.02.2025 г.

В 2025 году отсутствуют существенные отклонения, повлиявшие на достижение стратегических целей Общества.
Теплоэнергетический комплекс (неатомная генерация) продолжает развиваться и устойчиво обеспечивать ресурсоснабжение своих потребителей.
В филиалах АО «РИР» в г. Новоуральске, г. Озерске, г. Северске, г. Глазове, г. Обнинске на теплоэнергетических объектах проведены текущие и капитальные ремонты оборудования в 2023-2025 г.
С учетом стратегии развития компании, которая подразумевает реализацию комплексных подходов территориального и инфраструктурного развития территорий, ключевые синергетические эффекты достигаются за счет технологических и цифровых компетенций, накопленных в АО «РИР».

Ключевыми фокусами развития АО «РИР» на 2026 год являются:
- развитие и поддержка существующего продуктового портфеля и реализуемых проектов;
- развитие компетенций в области построения современной импортонезависимой ИТ-инфраструктуры.

Отдельно стоит отметить осуществляемую деятельность по модернизации существующих генерирующих активов компании. В частности, в 2025 году АО «РИР» продолжило развитие систем теплоснабжения в регионах своего присутствия.
В рамках государственной программы по модернизации генерирующего оборудования в АО «РИР» в настоящее время реализуются проекты по замене генерирующего оборудования на ТЭЦ филиалов АО «РИР» в г. Северске.
Завершение работ на площадках ТЭЦ планируется до июля 2026 года.
Модернизация оборудования позволит нарастить установленную электрическую и тепловую мощность ТЭЦ, что приведет к:
- повышению экономичности ТЭЦ;
- увеличению межремонтных интервалов;
- возможности дополнительной теплофикационной выработки;
- повышению надежности электро- и теплоснабжения потребителей.

6.32. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам Семенова Ольга Орестовна
Доверенность №307/262-ДОВ от 15.12.2025г.

Главный бухгалтер Лайтер Елена Валерьевна

19 февраля 2026 года

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

К ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АО "РИР"
ЗА 2025 ГОД

Пояснение: **6.1. Нематериальные активы**

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение				
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	**5.03.1.1.100**	**1 276 583**	**(395 580)**	-	**886 155**	**(66 989)**	**66 989**	-	**(183 416)**	**(2 718)**	-	**2 095 749**	**(512 007)**	**(2 718)**
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	273 141	(182 211)	-	2 296	(1 268)	1 268	-	(51 861)	(331)	-	274 169	(232 804)	(331)
товарный знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.1.1.103	47	(28)	-	-	-	-	-	(6)	-	-	47	(34)	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.1.107	1 332	(214)	-	4 658	-	-	-	(467)	-	-	5 990	(681)	-
лицензии на пользование недрами	5.03.1.1.108	-	-	-	23	-	-	-	(2)	-	-	23	(2)	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.1.1.109	695 415	(91 352)	-	113 190	-	-	-	(60 442)	(1 455)	-	808 605	(151 794)	(1 455)
прочие	5.03.1.1.111	306 648	(121 775)	-	765 988	(65 721)	65 721	-	(70 638)	(932)	-	1 006 915	(126 692)	(932)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение				
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	**5.03.1.2.100**	**1 171 445**	**(269 478)**	-	**105 138**	-	-	-	**(126 102)**	-	-	**1 276 583**	**(395 580)**	-
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.2.102	309 928	(165 809)	-	(36 787)	-	-	-	(16 402)	-	-	273 141	(182 211)	-
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5.03.1.2.103	47	(22)	-	-	-	-	-	(6)	-	-	47	(28)	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5.03.1.2.107	-	-	-	1 332	-	-	-	(214)	-	-	1 332	(214)	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5.03.1.2.109	599 175	(40 632)	-	96 240	-	-	-	(50 720)	-	-	695 415	(91 352)	-
прочие	5.03.1.2.111	262 295	(63 015)	-	44 353	-	-	-	(58 760)	-	-	306 648	(121 775)	-

Пояснение: **6.1. Нематериальные активы**

Таблица 2. Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение				
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.1.100	**990 701**	**(216 564)**	-	**840 005**	**(65 721)**	**65 721**	-	**(123 709)**	-	-	**1 764 985**	**(274 552)**	-
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.1.102	7 802	(4 421)	-	-	-	-	-	(1 560)	-	-	7 802	(5 981)	-
прочие	5.03.2.1.107	982 899	(212 143)	-	840 005	(65 721)	65 721	-	(122 149)	-	-	1 757 183	(268 571)	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение				
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5.03.2.2.100	**868 172**	**(106 478)**	-	**122 529**	-	-	-	**(110 086)**	-	-	**990 701**	**(216 564)**	-
в том числе:														
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.2.2.102	7 802	(2 861)	-	-	-	-	-	(1 560)	-	-	7 802	(4 421)	-
прочие	5.03.2.2.107	860 370	(103 617)	-	122 529	-	-	-	(108 526)	-	-	982 899	(212 143)	-

Пояснение: **6.2 Основные средства**

Таблица 3. Наличие и движение основных средств

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5.04.1.1.110**	**8 508 613**	**(3 818 217)**	**(43 805)**	**3 592 839**	**(36 881)**	**20 725**	**-**	**(737 277)**	**8 429**	**(231 177)**	**12 064 571**	**(4 534 769)**	**(266 553)**
в том числе:														
Здания	5.04.1.1.111	704 860	(457 961)	(128)	407	(210)	77	-	(21 443)	-	(1 878)	705 057	(479 327)	(2 006)
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.112	587 302	(311 128)	(500)	45 016	-	-	-	(44 092)	-	(8 405)	632 318	(355 220)	(8 905)
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	7 001 306	(2 952 879)	(43 177)	3 524 375	(33 024)	20 354	-	(647 920)	8 429	(220 018)	10 492 657	(3 580 445)	(254 766)
Транспортные средства	5.04.1.1.114	149 842	(61 293)	-	19 074	-	-	-	(16 874)	-	(592)	168 916	(78 167)	(592)
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.115	3 984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 984	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	61 319	(34 956)	-	3 967	(3 647)	294	-	(6 948)	-	(284)	61 639	(41 610)	(284)
Инвестиционная недвижимость - всего	**5.04.1.1.120**	**577 672**	**(133 710)**	**-**	**3 868**	**-**	**-**	**-**	**(18 677)**	**-**	**-**	**581 540**	**(152 387)**	**-**
в том числе:														
Здания	5.04.1.1.121	505 111	(114 395)	-	3 868	-	-	-	(16 087)	-	-	508 979	(130 482)	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.122	72 561	(19 315)	-	-	-	-	-	(2 590)	-	-	72 561	(21 905)	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5.04.1.2.110**	**7 705 105**	**(3 097 274)**	**(48 189)**	**805 805**	**(2 297)**	**542**	**-**	**(721 485)**	**(504)**	**4 888**	**8 508 613**	**(3 818 217)**	**(43 805)**
в том числе:														
Здания	5.04.1.2.111	670 575	(436 630)	(138)	36 448	(2 163)	542	-	(21 873)	-	10	704 860	(457 961)	(128)
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.112	546 153	(273 594)	(578)	41 149	-	-	-	(37 534)	-	78	587 302	(311 128)	(500)
Машины и оборудование	5.04.1.2.113	6 288 310	(2 313 779)	(28 569)	713 130	(134)	-	-	(639 100)	(15 083)	475	7 001 306	(2 952 879)	(43 177)
Транспортные средства	5.04.1.2.114	137 697	(45 425)	(18 904)	12 145	-	-	-	(15 868)	14 579	4 325	149 842	(61 293)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.2.115	3 984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 984	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.2.116	58 386	(27 846)	-	2 933	-	-	-	(7 110)	-	-	61 319	(34 956)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5.04.1.2.120**	**539 926**	**(114 205)**	**-**	**37 746**	**-**	**-**	**-**	**(19 505)**	**-**	**-**	**577 672**	**(133 710)**	**-**
в том числе:														
Здания	5.04.1.2.121	467 365	(97 695)	-	37 746	-	-	-	(16 700)	-	-	505 111	(114 395)	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.2.122	72 561	(16 510)	-	-	-	-	-	(2 805)	-	-	72 561	(19 315)	-

Пояснение: **6.2 Основные средства**

Таблица 4. Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств			
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**5.04.5.1.110**	**3 116 183**	**(72 894)**	**377 457**	**23 348**	**(13 914)**	**141**	**(206 842)**	**(160)**	**3 272 884**	**(49 565)**
в том числе:											
Здания	5.04.5.1.111	8 930	-	60 340	-	-	-	(407)	-	68 863	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	3 095 711	(72 894)	292 770	23 348	(13 914)	141	(186 635)	(160)	3 187 932	(49 565)
Транспортные средства	5.04.5.1.114	483	-	19 074	-	-	-	(19 074)	-	483	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.116	11 059	-	5 273	-	-	-	(726)	-	15 606	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**5.04.5.1.120**	**4 422 298**	-	**4 273 948**	-	**(13 694)**	-	**(3 400 898)**	**(11 360)**	**5 281 654**	**(11 360)**
в том числе:											
Здания	5.04.5.1.121	27 357	-	77 397	-	-	-	(3 868)	-	100 886	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.122	8 346	-	226 239	-	(6 110)	-	(44 280)	-	184 195	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	4 347 817	-	3 962 521	-	(7 584)	-	(3 350 499)	(11 360)	4 952 255	(11 360)
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.125	38	-	180	-	-	-	-	-	218	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.127	38 740	-	7 611	-	-	-	(2 251)	-	44 100	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	**5.04.5.1.130**	**58 630**	-	**105 276**	-	**(114 173)**	-	-	-	**49 733**	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств			
		фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**5.04.5.2.110**	**1 540 362**	**(67 133)**	**1 729 884**	**-**	**(9 750)**	**-**	**(144 313)**	**(5 761)**	**3 116 183**	**(72 894)**
в том числе:											
Здания	5.04.5.2.111			8 930						8 930	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	1 539 813	(67 133)	1 696 377		(9 750)		(130 729)	(5 761)	3 095 711	(72 894)
Транспортные средства	5.04.5.2.114			9 181				(8 698)	-	483	-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.116	549		15 396				(4 886)	-	11 059	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**5.04.5.2.120**	**2 304 719**		**2 860 926**	**-**	**(44 109)**	**-**	**(699 238)**	**-**	**4 422 298**	**-**
в том числе:											
Здания	5.04.5.2.121	48 903	-	25 058	-	-	-	(46 604)	-	27 357	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.2.122	9 783	-	35 238	-	-	-	(36 675)	-	8 346	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.123	2 203 554	-	2 779 098	-	(22 155)	-	(612 680)	-	4 347 817	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.2.125	-	-	38	-	-	-		-	38	-
Неотделимые улучшения зданий	5.04.5.2.126	166	-	(166)	-	-	-		-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.127	42 313	-	21 660	-	(21 954)	-	(3 279)	-	38 740	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	**5.04.5.2.140**	**57 715**	**-**	**40 251**	**-**	**(39 336)**	**-**	**-**	**-**	**58 630**	**-**

Пояснение: **6.5 Финансовые вложения**

Таблица 5. Наличие и движение финансовых вложений

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано					переклассифицировано			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5.05.1.1.100**	**25 681 569**	**(1 333)**	**2 946 105**	**(201 000)**	-	-	-	**(49 997)**	-	**3 243 467**	**(3 164 913)**	**31 670 141**	**(3 216 243)**
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	25 681 569	(1 333)	44 502	-	-	-	-	(44 492)	-	-	-	25 726 071	(45 825)
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.1.111	25 680 236	-	44 502	-	-	-	-	(44 492)	-	-	-	25 724 738	(44 492)
Инвестиции в другие организации	5.05.1.1.112	1 333	(1 333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 333	(1 333)
Предоставленные займы	5.05.1.1.130	-	-	2 901 603	(201 000)	-	-	-	(5 505)	-	3 243 467	(3 164 913)	5 944 070	(3 170 418)
Краткосрочные - всего	**5.05.1.1.200**	**20 162 896**	**(4 228 311)**	**57 879 447**	**(54 269 592)**	-	-		**(147 057)**	-	**(3 243 467)**	**3 164 913**	**20 529 284**	**(1 210 455)**
в том числе:														
Предоставленные займы	5.05.1.1.230	20 162 896	(4 228 311)	57 879 447	(54 269 592)	-	-	-	(147 057)	-	(3 243 467)	3 164 913	20 529 284	(1 210 455)
Финансовых вложений - итого	**5.05.1.1.300**	**45 844 465**	**(4 229 644)**	**60 825 552**	**(54 470 592)**	-	-		**(197 054)**	-	-	-	**52 199 425**	**(4 426 698)**

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано					переклассифицировано			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5.05.1.2.100**	**25 681 527**	**(1 223)**	**42**	-	**(110)**	-		-	-	-	-	**25 681 569**	**(1 333)**
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	5.05.1.2.110	25 681 527	(1 223)	42	-	(110)	-	-	-	-	-	-	25 681 569	(1 333)
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.2.111	25 680 194		42	-	-	-	-	-	-	-	-	25 680 236	-
Инвестиции в другие организации	5.05.1.2.112	1 333	(1 223)	-	-	(110)	-	-	-	-	-	-	1 333	(1 333)
Краткосрочные - всего	**5.05.1.2.200**	**8 994 376**	**(957 550)**	**63 219 719**	**(52 051 199)**	-	-		**(3 270 761)**	-	-	-	**20 162 896**	**(4 228 311)**
в том числе:														
Предоставленные займы	5.05.1.2.230	8 994 376	(957 550)	63 219 719	(52 051 199)	-	-	-	(3 270 761)	-	-	-	20 162 896	(4 228 311)
Финансовых вложений - итого	**5.05.1.2.300**	**34 675 903**	**(958 773)**	**63 219 761**	**(52 051 199)**	**(110)**	-		**(3 270 761)**	-	-	-	45 844 463	(4 229 644)

Пояснение: **6.1. Запасы**

Таблица 6. Наличие и движение запасов

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	**5.06.1.1.100**	**1 336 757**	**(122 547)**	**28 027 972**	**(27 694 758)**	**3 820**	**110 023**	**296**	**-**		**1 670 267**	**(8 704)**
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.101	1 165 844	(7 467)	12 547 136	(98 075)	3 820	(3 193)	(12 052 735)	28		1 562 170	(6 812)
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.1.102	169 965	(114 478)	14 836 907	(26 949 752)		112 614	12 050 962	(28)		108 082	(1 892)
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.103	948	(602)	643 929	(646 931)	-	602	2 069	-		15	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	**5.06.1.2.100**	**1 125 572**	**(18 071)**	**27 538 938**	**(27 327 754)**	**10 002**	**(114 478)**	**1**	**-**		**1 336 757**	**(122 547)**
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.2.101	954 896	(17 006)	10 609 653	(121 948)	9 539	-	(10 276 757)	-		1 165 844	(7 467)
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.2.102	168 302	-	14 078 305	(24 354 921)	-	(114 478)	10 278 279	-		169 965	(114 478)
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.2.103	2 374	(1 065)	2 850 980	(2 850 885)	463	-	(1 521)	-		948	(602)

Пояснение: **6.10. Дебиторская задолженность**

Таблица 7. Наличие дебиторской задолженности

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.1.100	**2 185 082**	-	-	-	**1 265 933**	-
в том числе							
покупатели и заказчики	5.07.1.1.110	972 446	-	-	-	58 012	-
авансы выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.1.120	111 369	-	-	-	104	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения	5.07.1.1.130	1 092 024	-	-	-	1 197 570	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.1.140	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.150	9 243	-	-	-	10 247	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.1.200	**7 556 758**	**(751 511)**	**(128 868)**	**117 160**	**7 839 640**	**(763 219)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	5 756 139	(564 437)	(98 762)	105 794	6 375 156	(557 405)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.211	7 633	-	-	-	6 100	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	217 646	(24 225)	(1 632)	1 097	211 202	(24 760)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.1.221	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.1.230	89 151	-	-	-	93 697	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	1 493 822	(162 849)	(28 474)	10 269	1 159 585	(181 054)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	5.07.1.2.100	**1 892 057**	-	-	-	**2 185 082**	-
в том числе покупатели и заказчики	5.07.1.2.110	1 290 682	-	-	-	972 446	-
авансы выданные прочим поставщикам (подрядчикам)	5.07.1.2.120	222 333	-	-	-	111 369	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения	5.07.1.2.130	368 352	-	-	-	1 092 024	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.2.140	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.150	10 690	-	-	-	9243	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.2.200	**5 453 382**	**(717 118)**	**(359 511)**	**325 118**	**7 564 390**	**(751 511)**
в том числе: покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	4 640 837	(535 645)	(336 417)	307 625	5 756 139	(564 437)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.211	-	-	-	-	7 632	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	122 157	(24 083)	(2 791)	2 649	217 646	(24 225)
из них сроком более 12 месяцев	5.07.1.2.221	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.2.230	-	-	-	-	89 151	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5.07.1.2.240	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	690 388	(157 390)	(20 303)	14 844	1 493 822	(162 849)

Пояснение: **6.10. Дебиторская задолженность**

Таблица 8. Просроченная дебиторская задолженность

2025

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	**5.07.2.0.100**	**3 360 154**	**2 621 695**	**3 310 860**	**2 583 574**	**1 505 450**	**812 415**
в том числе							
покупатели и заказчики	5.07.2.0.101	2 648 247	2 090 842	2 637 768	2 073 331	1 171 810	636 165
прочие дебиторы	5.07.2.0.103	711 907	530 853	673 092	510 243	333 640	176 250

Пояснение: **6.15. Кредиты и займы**

Таблица 9. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

2025

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					**38 205 119**	**62 214 359**	**3 024 437**	-	-	**(54 684 915)**	**48 759 000**
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.110	-	2027	10 -12%	-	-	-	-	-		-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.120	-	2028	9 - 10%	-	-	-	-	-	-	
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2025	12,39-30,9	6 841 786	462 322	-	-	-	(7 304 108)	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2026	12,39-30,9	31 363 333	12 993 037	3 024 437	-	-	(47 380 807)	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2027	21,48-27	-	30 710 000	-	-	-	-	30 710 000
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2028	21,51-22,57	-	18 049 000	-	-	-	-	18 049 000
Краткосрочные заемные средства, всего					**35 159 420**	**44 006 417**	**14 598 378**	**(98 507 944)**	-	**54 684 915**	**49 941 186**
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2025	11,87-30,9	35 010 834	35 677 015	7 233 493	(85 225 450)	-	7 304 108	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2026	12,39-30,9	148 586	8 329 402	4 443 765	(11 115 831)	-	47 380 807	49 186 729
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2027	21,48-27	-	-	2 630 763	(2 059 195)	-	-	571 568
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2028	21,51-22,57	-	-	290 357	(107 468)	-	-	182 889
Итого заемные средства	5.16.1.1.100				**73 364 539**	**106 220 776**	**17 622 815**	**(98 507 944)**	-	-	**98 700 186**

2024

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					**31 400 331**	**7 704 511**	**3 839 305**	**(131)**	-	**(4 738 897)**	**38 205 119**
Займы полученные	5.16.1.2.140	RUB	2024	12,09-24,5%	-	85 923	-	-	-	(85 923)	-
Займы полученные	5.16.1.2.140	RUB	2025	11,87-30,9%	10 458 966	-	1 035 794	-	-	(4 652 974)	6 841 786
Займы полученные	5.16.1.2.140	RUB	2026	12,39-30,9%	20 941 365	7 618 588	2 803 511	(131)	-	-	31 363 333
Краткосрочные заемные средства, всего					**17 697 356**	**64 836 461**	**6 559 384**	**(58 702 759)**	-	**4 768 977**	**35 159 419**
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2023	6,38-18,1%	11 835	-	-	(11 835)	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2024	12,09-24,5%	17 685 296	35 262 924	3 431 746	(56 465 889)	-	85 923	-
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2025	11,87-30,9%	-	29 573 537	2 107 521	(1 323 198)	-	4 652 974	35 010 834
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2026	12,39-30,9%	225	-	1 020 117	(901 837)	-	30 080	148 585
Итого заемные средства	5.16.1.2.100				**49 097 687**	**72 540 972**	**10 398 689**	**(58 702 890)**	-	**30 080**	**73 364 538**

Пояснение: **6.20.1 Концессионные соглашения**

Таблица 10. **Выручка, признаваемая по мере готовности (по концессионным соглашениям)**

Концессионное соглашение № АБ-434/135 (вода,стоки)

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2025 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного
муниципального образования "Город Глазов"	209004 Строительство первичного отстойника с сетями и монтажом оборудования механической очистки	60 513	87 428	-	87 428	-	**26 200**	-	61 228
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209005 Строительство илоуплотнителя с сетями и монтажом оборудования в НАИ	43 558	46 802	-	46 802	-	**17 500**	-	29 302
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209007 Реконструкция аэротенков по схеме нитрификации и денитрификации и замена воздуходувного обору	131 125	74 998	3 052	78 050	-	**27 100**	-	50 950
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209008 Строительство площадки для размещения избыточного ила с внедрением технологии компостирования	31 724	34 188	-	34 188	-	4 800	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209009 Реконструкция оборудования по обезвоживанию осадка (фильтр-пресс)	19 640	20 050	-	20 050	-	16 600	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209033 Создание АИИСУЭ системы водоотведения г. Глазова	89 969	71 154	839	71 993	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209034 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на КОС	29 872	20 152	-	20 152	-	-	-	20 152
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209035 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка КОС	3 100	1 699	-	1 699	-	-	-	1 699
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209056 Реконструкция контактных осветлителей с заменой фильтрующей загрузки	18 472	21 925	-	21 925	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209057 Реконструкция рыбозащитных сооружений водозабора поверхностных вод р. Чепца.	2 885	2 885	-	2 885	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209061 Проектирование и строительство водопров. сетей в мкр. Южный (ул.Бр.Касимовых, ул.Куйбыш.,ул	33 100	27 079	-	27 079	-	7 200	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209062 Реконструкция системы подготовки воды (установка получения гипохлорита натрия 2 шт)	27 401	27 015	-	27 015	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209064 Строит-во сетей для подачи воды из поверх. источ. в р-н НС 3 под.для смешив.с водой из подзем	10 188	3 692	-	3 692	-	-	-	3 692
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209066 Строительство участка УФО на Водозаборе Солдырь	23 402	23 402	-	23 402	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209067 Реконструкция диспетчер. пунктов с переводом на цифровую элементную базу (корп.170- МДП, АБК-	22 026	24 026	-	24 026	-	-	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209068 Создание АИИСУЭ системы водоснабжения г. Глазова	35 522	35 951	340	36 291	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209069 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на участке ОВЗ	14 301	16 831	-	16 831	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209070 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка ОВЗ	1 687	1 691	-	1 691	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209075 Строит-во сетей водоснабжения ул.1,2,3, линия мкр.Юго-Западный	32 491	32 537	-	32 537	-	31 000	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209076 Строительство камеры разбавления на насосной станции III подъема по Химмашевскому шоссе	1 025	963	-	963	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209076 Реконструкция насосной станции сырого осадка второй очереди (инв. №20101, реестр.№1085120101)		882	-	882	-	-	-	882
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209077 Реконструкция насосной станции активного ила второй и третьей очереди (реестр.№1085120101)		2 096	-	2 096	-	-	-	2 096
Итого:		**632 001**	**577 446**	**4 231**	**581 677**	-	**130 400**	-	**170 001**

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2024 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209004 Строительство первичного отстойника с сетями и монтажом оборудования механической очистки	61 713	64 222	-	64 222	-	-	-	64 222
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209005 Строительство илоуплотнителя с сетями и монтажом оборудования в НАИ	42 058	16 485	-	16 485	-	-	-	16 485
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209007 Реконструкция аэротенков по схеме нитрификации и денитрификации и замена воздуходувного обору	131 425	12 000	89	12 089	-	-	-	12 089
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209008 Строительство площадки для размещения избыточного ила с внедрением технологии компостирования	31 724	34 188	-	34 188	-	4 800	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209009 Реконструкция оборудования по обезвоживанию осадка (фильтр-пресс)	19 640	20 050	-	20 050	-	16 600	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209033 Создание АИИСУЭ системы водоотведения г. Глазова	89 969	71 154	839	71 993	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209034 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на КОС	29 872	11 680	-	11 680	-	-	-	11 680
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209035 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка КОС	3 100	1 699	-	1 699	-	-	-	1 699
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209056 Реконструкция контактных осветлителей с заменой фильтрующей загрузки	18 472	21 925	-	21 925	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209057 Реконструкция рыбозащитных сооружений водозабора поверхностных вод р. Чепца.	2 885	2 885	-	2 885	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209061 Проектирование и строительство водопров. сетей в мкр. Южный (ул.Бр.Касимовых, ул.Куйбыш.,ул	33 100	27 079	-	27 079	-	7 200	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209062 Реконструкция системы подготовки воды (установка получения гипохлорита натрия 2 шт)	27 401	27 015	-	27 015	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209064 Строит-во сетей для подачи воды из поверх. источ. в р-н НС 3 под.для смешив.с водой из подзем	10 188	3 692	-	3 692	-	-	-	3 692
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209066 Строительство участка УФО на Водозаборе Солдырь	23 402	23 402	-	23 402	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209067 Реконструкция диспетчер. пунктов с переводом на цифровую элементную базу (корп.170- МДП, АБК-	22 026	24 026	-	24 026	-	-	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209068 Создание АИИСУЭ системы водоснабжения г. Глазова	35 522	35 951	340	36 291	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209069 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на участке ОВЗ	14 301	16 831	-	16 831	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209070 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка ОВЗ	1 687	1 691	-	1 691	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209075 Строит-во сетей водоснабжения ул.1,2,3, линия мкр.Юго-Западный	32 491	32 537		32 537		31 000		-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209076 Строительство камеры разбавления на насосной станции III подъема по Химмашевскому шоссе	1 025	963	-	963	-	-	-	-
Итого:		**632 001**	**449 475**	**1 268**	**450 743**	-	**59 600**	-	**109 867**

Концедент*	**Объект концессионного соглашения**	**Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения**	**на 31 декабря 2023 г.**						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	**общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате**	**общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	**общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате****	**сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного**

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209004 Строительство первичного отстойника с сетями и монтажом оборудования механической очистки	61 713	26 355	-	26 355	-	-	-	26 355
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209005 Строительство илоуплотнителя с сетями и монтажом оборудования в НАИ	42 058	7 384	-	7 384	-	-	-	7 384
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209007 Реконструкция аэротенков по схеме нитрификации и денитрификации и замена воздуходувного обору	131 425	9 806	89	9 895	-	-	-	9 895
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209008 Строительство площадки для размещения избыточного ила с внедрением технологии компостирования	31 724	34 188	-	34 188	-	-	-	34 188
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209009 Реконструкция оборудования по обезвоживанию осадка (фильтр-пресс)	19 640	2 445	-	2 445	-	-	-	2 445
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209033 Создание АИИСУЭ системы водоотведения г. Глазова	89 969	71 154	839	71 993	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209034 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на КОС	29 872	11 680	-	11 680	-	-	-	11 680
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209035 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка КОС	3 100	1 699	-	1 699	-	-	-	1 699
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209056 Реконструкция контактных осветлителей с заменой фильтрующей загрузки	18 472	21 925	-	21 925	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209057 Реконструкция рыбозащитных сооружений водозабора поверхностных вод р. Чепца.	2 885	2 885	-	2 885	-	-	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209061 Проектирование и строительство водопров. сетей в мкр. Южный (ул.Бр.Касимовых, ул.Куйбыш.,ул	33 100	27 079	-	27 079	-	7 200	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209062 Реконструкция системы подготовки воды (установка получения гипохлорита натрия 2 шт)	27 401	27 015	-	27 015	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209064 Строит-во сетей для подачи воды из поверх. источ. в р-н НС 3 под.для смешив.с водой из подзем	10 188	3 692	-	3 692	-	-	-	3 692
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209066 Строительство участка УФО на Водозаборе Солдырь	23 402	23 402	-	23 402	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209067 Реконструкция диспетчер. пунктов с переводом на цифровую элементную базу (корп.170- МДП, АБК-	22 026	24 026	-	24 026	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209068 Создание АИИСУЭ системы водоснабжения г. Глазова	35 522	35 951	340	36 291	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209069 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на участке ОВЗ	14 301	16 831	-	16 831	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209070 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка ОВЗ	1 687	1 691	-	1 691	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209076 Строительство камеры разбавления на насосной станции III подъема по Химмашевскому шоссе	1 025	963	-	963	-	-	-	-
Итого:		**599 510**	**350 171**	**1 268**	**351 439**	-	**7 200**	-	**97 338**

Пояснение: **6.20.2 Концессионные соглашения**

Таблица 11. **Выручка, признаваемая по мере готовности (по концессионным соглашениям)**

Концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 (тепло)

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2025 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207088 Строительство теплотрассы от ТК-51а переход через проезжую часть ул. Советской в р-не д. 36 и	5 624	5 804	-	5 804	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207089 Строительство теплотрассы от ТК-58а доТК-24а Ø200 мм-переход ч/з проезж.часть ул.Республ.в р-	5 005	4 194	-	4 194	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207090 Строительство теплотрассы от ТК-509 до ТК-618 Ø100 мм ч/з внутрикварт.проезды в р-не ул.Чепец	3 378	3 035	-	3 035	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207091 Строительство теплотрассы от ТК-1070 ул. Ду. Васильева д.1 до ТК-1010 ул. Драгунова д.50., L-	23 022	22 286	-	22 286	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207092 Строительство теплотрассы над железной дорогой	25 217	12 633	-	12 633	-	-	-	12 633

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207093 Строительство теплотрассы от УЗ-805/2 до УЗ-1173а, L=1,5 км, Ду350 (подземная бесканальная пр	61 725	59 342	225	59 567	-	-	-	59 567
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207094 Строительство повысительной насосной станции «Восточная»	17 829	20 851	-	20 851	-	-	-	20 851
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207095 Создание АИИС УЭ (КУЭ), для мониторинга состояния теплоносителя (расход, температура, давлени	25 719	21 315	-	21 315	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207096 Реконструкция магистральной теплосети от ТК-399 до ТК-710 протяжен. 2010,0 м	120 575	50 050	4 240	54 290	-	-	-	54 290
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207097 Реконстр.магистр.теплосети 2 диаметр.500 мм от ТК-710 доТК-733 протяжен. 1456м ул.Кирова	133 356	124 645	4 157	128 802	-	83 459	-	45 343
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207098 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-733 до ТК-185 протяженностью 851,58 м	709	691	-	691	-	-	-	691
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207099 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-173 до ТК-178 протяженностью 325 м	667	523	-	523	-	-	-	523
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207100 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметра 400 мм от УЗ-А до ТК 294 протяженностью 1518	5 608	4 477	47	4 524	-	-	-	4 524
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207101 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-96 до ТК-376 протяженностью 430,0 м	187	181	-	181	-	-	-	181
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207102 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-294 до ТК-378 протяженностью 1583,54 м	1 225	1 324	-	1 324	-	-	-	1 324

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207103 Реконструкция магистральной теплосети от УЗ-901 до УЗ-911а протяженностью 3990,81 м	468	431	-	431	-	-	-	431
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207104 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-620а до ТК-649 протяженностью 1518,32 м	126 987	32 971	2 442	35 413	-	-	-	35 413
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207105 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-647 до ТК-679 протяженностью 605 м		1 604	-	1 604	-	-	-	1 604
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207106 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-610б до ТК-640 протяженностью 610,7 м	630	607	-	607	-	-	-	607
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207107 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-344 до УЗ-1137	913	745	-	745	-	-	-	745
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207108 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-670 до ТК-689 протяженностью 746 м	36 908	32 215	-	32 215	-	-	-	32 215
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207109 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-777 до ТК-690 протяженностью 1023,3 м		1 058	-	1 058	-	-	-	1 058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207110 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-319 до УЗ-325 протяженностью 1372,2 м	2 006	693	-	693	-	-	-	693
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207111 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-325 до УЗ-345 протяженностью 1463 м		693	5	698	-	-	-	698
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207112 Реконструкция тепловых сетей от котельной № 2 МУП «Глазовские теплосети	51 751	41 888	595	42 483	-	-	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207113 Реконструкция магистр. теплосети диам.600 от ТК-710 до ТК-771 протяжен.1685 м ул. К. Маркса	75 448	62 180	-	62 180	-	53 998	-	-
Итого:		**724 957**	**506 436**	**11 711**	**518 147**	**-**	**137 457**	**-**	**273 391**

Концедент*	**Объект концессионного соглашения**	**Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения**	**на 31 декабря 2024 г.**						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	**общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате**	**общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	**общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате****	**сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения**
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207088 Строительство теплотрассы от ТК-51а переход через проезжую часть ул. Советской в р-не д. 36 и	5 624	5 804	-	5 804	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207089 Строительство теплотрассы от ТК-58а доТК-24а Ø200 мм-переход ч/з проезж.часть ул.Республ.в р-	5 005	4 194	-	4 194	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207090 Строительство теплотрассы от ТК-509 до ТК-618 Ø100 мм ч/з внутрикварт.проезды в р-не ул.Чепец	3 378	3 035	-	3 035	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207091 Строительство теплотрассы от ТК-1070 ул. Ду. Васильева д.1 до ТК-1010 ул. Драгунова д.50., L-	23 022	21 196	-	21 196	-	-	-	21 196

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207092 Строительство теплотрассы над железной дорогой	25 217	12 633	-	12 633	-	-	-	12 633
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207093 Строительство теплотрассы от УЗ-805/2 до УЗ-1173а, L=1,5 км, Ду350 (подземная бесканальная пр	61 725	40 802	22	40 824	-	-	-	40 824
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207094 Строительство повысительной насосной станции «Восточная»	17 829	15 322	-	15 322	-	-	-	15 322
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207095 Создание АИИС УЭ (КУЭ), для мониторинга состояния теплоносителя (расход, температура, давлени	25 719	21 315	-	21 315	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207096 Реконструкция магистральной теплосети от ТК-399 до ТК-710 протяжен. 2010,0 м	120 575	6 157	31	6 188	-	-	-	6 188
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207097 Реконстр.магистр.теплосети 2 диаметр.500 мм от ТК-710 доТК-733 протяжен. 1456м ул.Кирова	133 356	121 695	2 678	124 373	-	83 459	-	40 914
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207098 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-733 до ТК-185 протяженностью 851,58 м	709	691	-	691	-	-	-	691
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207099 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-173 до ТК-178 протяженностью 325 м	667	523	-	523	-	-	-	523
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207100 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметра 400 мм от УЗ-А до ТК 294 протяженностью 1518	5 608	4 477	47	4 524	-	-	-	4 524
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207101 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-96 до ТК-376 протяженностью 430,0 м	187	181	-	181	-	-	-	181

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207102 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-294 до ТК-378 протяженностью 1583,54 м	1 225	1 324	-	1 324	-	-	-	1 324
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207103 Реконструкция магистральной теплосети от УЗ-901 до УЗ-911а протяженностью 3990,81 м	468	431	-	431	-	-	-	431
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207104 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-620а до ТК-649 протяженностью 1518,32 м	126 987	2 799	14	2 813	-	-	-	2 813
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207105 Реконструкция распеределительной теплосети от ТК-647 до ТК-679 протяженностью 605 м		1 604	-	1 604	-	-	-	1 604
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207106 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-610б до ТК-640 протяженностью 610,7 м	630	607	-	607	-	-	-	607
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207107 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-344 до УЗ-1137	913	745	-	745	-	-	-	745
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207108 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-670 до ТК-689 протяженностью 746 м	36 908	1 058	-	1 058	-	-	-	1 058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207109 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-777 до ТК-690 протяженностью 1023,3 м		1 058	-	1 058	-	-	-	1 058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207110 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-319 до УЗ-325 протяженностью 1372,2 м	2 006	693	-	693	-	-	-	693
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207111 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-325 до УЗ-345 протяженностью 1463 м		693	5	698	-	-	-	698

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207112 Реконструкция тепловых сетей от котельной № 2 МУП «Глазовские теплосети	51 751	39 948	503	40 451	-	-	-	40 451
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207113 Реконструкция магистр. теплосети диам.600 от ТК-710 до ТК-771 протяжен.1685 м ул. К. Маркса	75 448	62 180	-	62 180	-	53 998	-	-
Итого:		**724 957**	**371 165**	**3 300**	**374 465**	-	**137 457**	-	**194 478**

Концедент*	**Объект концессионного соглашения**	**Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения**	**на 31 декабря 2023 г.**						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	**общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате**	**общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	**общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате****	**сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения**
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207088 Строительство теплотрассы от ТК-51а переход через проезжую часть ул. Советской в р-не д. 36 и	5 624	5 804	-	5 804	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207089 Строительство теплотрассы от ТК-58а доТК-24а Ø200 мм-переход ч/з проезж.часть ул.Республ.в р-	5 005	4 194	-	4 194	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207090 Строительство теплотрассы от ТК-509 до ТК-618 Ø100 мм ч/з внутрикварт.проезды в р-не ул.Чепец	3 378	3 035	-	3 035	-	-	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207091 Строительство теплотрассы от ТК-1070 ул. Ду. Васильева д.1 до ТК-1010 ул. Драгунова д.50., L-	23 022	19 310	-	19 310	-	-	-	19 311
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207092 Строительство теплотрассы над железной дорогой	25 217	1 866	-	1 866	-	-	-	1 866
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207093 Строительство теплотрассы от УЗ-805/2 до УЗ-1173а, L=1,5 км, Ду350 (подземная бесканальная пр	61 725	27 831	22	27 853	-	-	-	27 853
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207094 Строительство повысительной насосной станции «Восточная»	17 829	13 111	-	13 111	-	-	-	13 111
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207095 Создание АИИС УЭ (КУЭ), для мониторинга состояния теплоносителя (расход, температура, давлени	25 719	21 315	-	21 315	-	-	-	21 315
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207096 Реконструкция магистральной теплосети от ТК-399 до ТК-710 протяжен. 2010,0 м	120 575	3 634	31	3 665	-	-	-	3 665
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207097 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметром 500 мм от ТК-710 до ТК-733 протяженностью 1	133 356	80 314	76	80 390	-	43 658	-	36 732
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207098 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-733 до ТК-185 протяженностью 851,58 м	709	691	-	691	-	-	-	691
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207099 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-173 до ТК-178 протяженностью 325 м	667	523	-	523	-	-	-	523
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207100 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметра 400 мм от УЗ-А до ТК 294 протяженностью 1518	5 608	4 477	47	4 524	-	-	-	4 524

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207101 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-96 до ТК-376 протяженностью 430,0 м	187	181	-	181	-	-	-	181
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207102 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-294 до ТК-378 протяженностью 1583,54 м	1 225	1 324	-	1 324	-	-	-	1 324
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207103 Реконструкция магистральной теплосети от УЗ-901 до УЗ-911а протяженностью 3990,81 м	468	431	-	431	-	-	-	431
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207104 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-620а до ТК-649 протяженностью 1518,32 м	126 987	1 604	14	1 618	-	-	-	1 618
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207105 Реконструкция распеределительной теплосети от ТК-647 до ТК-679 протяженностью 605 м		1 604	-	1 604	-	-	-	1 604
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207106 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-610б до ТК-640 протяженностью 610,7 м	630	607	-	607	-	-	-	607
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207107 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-344 до УЗ-1137	913	745	-	745	-	-	-	745
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207108 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-670 до ТК-689 протяженностью 746 м	36 908	1 058	-	1 058	-	-	-	1 058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207109 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-777 до ТК-690 протяженностью 1023,3 м		1 058	-	1 058	-	-	-	1 058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207110 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-319 до УЗ-325 протяженностью 1372,2 м	2 006	693	-	693	-	-	-	693

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207111 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-325 до УЗ-345 протяженностью 1463 м	2 000	693	5	698	-	-	-	698
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207112 Реконструкция тепловых сетей от котельной № 2 МУП «Глазовские теплосети	51 751	12 496	88	12 584	-	-	-	12 584
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207113 Реконструкция магистр. теплосети диам.600 от ТК-710 до ТК-771 протяжен.1685 м ул. К. Маркса	75 448	30 825	-	30 825	-	30 000	-	825
Итого:		**724 957**	**239 424**	**283**	**239 707**	-	**73 658**	-	**153 017**

Пояснение: **6.20.3 Концессионные соглашения**

Таблица 12. **Выручка, признаваемая по мере готовности (по концессионным соглашениям)**

Концессионное соглашение №144/307/18344-Д от 13.03.2023

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2025 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация города Обнинска	100.2.1.1_Созд. тепл. сети от т.А около Авт-1 до У-5 Ду150мм, протяж600м в дв.исчисл.в наз.прок	-	23 559		23 559				-
Администрация города Обнинска	100.2.1.2_Строит-во нового уч-ка тепл. сет. от ТК-40а/14 до ТК-40а/20 2Ду125 L=151п.м.	-	123		123				6 598
Администрация города Обнинска	100.2.1.3_Строите-во нового уч-ка тепл. сетей от т.А ок. Ляшенко, 2-ТК-29-11 Ду100	-	138		138				4 609
Администрация города Обнинска	100.2.1.4_Строите-во нового участка тепловых сетей от ТК-27/34а -УЗ 2Ду70	-	12 651	129	12 780				13 314
Администрация города Обнинска	100.2.1.5_Строите-во нового уч-ка тепловых сетей от ТК-27/37-ТК,А между ТК-27-41 и ТК-27-40 2Ду100	-	732		732				1 169
Администрация города Обнинска	100.2.1.6_Строите-во нового уч-ка тепловых сетей от ТК-40-28-ТК-40-39 2Ду 50	-	248		248				705
Администрация города Обнинска	100.3.1.10_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр20 кад.№40:27:000000:524-40/066/2021-1	-	161		161				1 597

Администрация города Обнинска	100.3.1.11_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр21 кад.№40:27:000000:340-40/007/2019-1	-	5 883		5 883				8 329
Администрация города Обнинска	100.3.1.12_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр22 кад.№40:27:000000:339-40/007/2019-1	-	14 926		14 926				16 150
Администрация города Обнинска	100.3.1.13_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр23 кад.№40:27:030102:2400/007/2019-1	-	10 192		10 192				11 080
Администрация города Обнинска	100.3.1.14_Рек.теп.сети 2Ду50-300 мкр24 кад.№40:27:020302:1789-40/007/2019-1	-	16 185		16 185				19 336
Администрация города Обнинска	100.3.1.15_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.10	-	6 593		6 593				9 061
Администрация города Обнинска	100.3.1.16_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.27	-	1 558		1 558				2 754
Администрация города Обнинска	100.3.1.17_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.29	-	10 806		10 806				11 571
Администрация города Обнинска	100.3.1.18_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.32	-	30 564		30 564				38 208
Администрация города Обнинска	100.3.1.19_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.38	-	965		965				965
Администрация города Обнинска	100.3.1.2_Реконстр магистр тепл сети 2Ду700, кад40:27:00000:325 40/007/2019-2 от К-61а до К-89	-	20 801	3 059	23 860				109
Администрация города Обнинска	100.3.1.20_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.39	-	3 426		3 426				3 426
Администрация города Обнинска	100.3.1.21_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.40	-	4 099		4 099				4 099
Администрация города Обнинска	100.3.1.22_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.42	-	1 156		1 156				1 156
Администрация города Обнинска	100.3.1.23_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.45	-	1 778		1 778				1 778
Администрация города Обнинска	100.3.1.24_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.51	-	1 460		1 460				1 460
Администрация города Обнинска	100.3.1.3_Рек. магист.тепл.сети 2Ду500 №40:27:000000:324-40/007/2019-2 /К-68-К82б, К67-К68	-	14 729	4 375	19 104				29

Администрация города Обнинска	100.3.1.4_Рек. магист.тепл.сети 2Д400№40:27:000000:338-40/007/2019-1№40:27:000000:329-40/007/2019-1	-	183		183				29
Администрация города Обнинска	100.3.1.5_Рек.тепл.сети 2Ду400 №40:27:000000:338-40/007/2019-1	-	23 048		23 048				26 101
Администрация города Обнинска	100.3.1.6_Рек.теп.сети 2Ду50-200 мкр.1 кад.№40:27:000000:335-40/007/2019-2	-	3 508		3 508				4 348
Администрация города Обнинска	100.3.1.7_Рек.теп.сети 2Ду50-300 мкр.2 кад.№40:27:000000:333-40/007/2019-2	-	5 412		5 412				6 474
Администрация города Обнинска	100.3.1.8_Рек.теп.сети 2Ду50-300 мкр.2,3 кад.№40:27:000000:333-40/007/2019-2	-	18 775		18 775				21 186
Администрация города Обнинска	100.3.1.9_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр15 кад.№40:27:020401:859/007/2019-1	-	8 093		8 093				10 281
Администрация города Обнинска	100.4.1.4_Рек.зданий,соор,прилег.терр.к отел.с цель обесп.собл.тр.в соотв. с катег.опас.объек.ТЭК	-	42 526		42 526				48 026
Администрация города Обнинска	100.4.1.6_Создание автоматизир. системы "Цифровое теплоснабжение"	-	21 993	5 807	27 800				101 814
Администрация города Обнинска	200.3.1.1_Рек. водопровод.сети DN от100 до 800 Северный водопровод L 3847.7мм	-	48 135	22 708	70 844				123 953
Администрация города Обнинска	200.3.1.10_Рек вод пересеч поЛенина МАУ Гор. парк улОсипенко, улПарковая,ул, Ду-150 L-988,4м	-	13		13				2 038
Администрация города Обнинска	200.3.1.11_Рек вод улКурчатова д33 улЖолио-Кюри, улМира, улКоролева Ду300 L-162м, Ду200 L-132	-	77		77				626
Администрация города Обнинска	200.3.1.12_Рек вод автодор улШацкого от Пионерского до прЛенина, Ду150 L-581	-	2		2				904
Администрация города Обнинска	200.3.1.13_Рек вод улКоролева в районе ЦКБ улКурчатова улКоролева, Ду500 L-230	-	167		167				1 321
Администрация города Обнинска	200.3.1.14_Рек вод пересеч автод.прЛенина от Треугол до плПреображения, Ду200 L-480	-	3		3				1 955

Администрация города Обнинска	200.3.1.2_Рек. водопров. Ду-300мм по улБелкинской, пер.Гагарина-пр.Маркса L-1471,32м	-	38 269	6 333	44 602				49 679
Администрация города Обнинска	200.3.1.3_Рек. водопр.Ду 200-250мм улКалужская отулЭнгельса-прМаркса L-966,21м	-	66		66				2 047
Администрация города Обнинска	200.3.1.4_Рек.вод.Ду200мм прЛенина д.158 до ул.Белкинской L-962,99м	-	91		91				1 860
Администрация города Обнинска	200.3.1.5_Рек.вод.Ду=500мм ВК-855-ВК-799 через круг прМарска-улКоролева L-137,47м	-	94		94				660
Администрация города Обнинска	200.3.1.6_Рек.вод.Ду300мм улГагарина-улБелкинская д.15-21 по улГагарина L-827,64м	-	-		-				2 208
Администрация города Обнинска	200.3.1.7_Рек.вод.Ду500мм Вк-1786доВК-1785 улКоролева-улЗвездная L-229м	-	95		95				1 015
Администрация города Обнинска	200.3.1.8_Рек,вод,Ду150мм поЛенина плБондаренко-плПреображения(с увел д.с150до200мм) L-1350,68м	-	-		-				2 445
Администрация города Обнинска	200.3.1.9_Рек вод прЛенина пересечение с автод.119-121 и мкр.20,25, Ду 300 L-416м, Ду-400 L-35м	-	288		288				2 831
Администрация города Обнинска	200.3.2.1_Рек насос стан.2 подъ. в части замены технол.оборуд.Водозабор Вашутинский пр.830м3/час	-	5 048	3 724	8 772				45 549
Администрация города Обнинска	200.3.2.2_Рек.насос.стан 2 под. в части замены тех оборуд. Водозабор Добринский	-	14 693		14 693				22 048
Администрация города Обнинска	200.6.1_Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" (Водопровод)	-	57 004	999	58 003				72 191
Администрация города Обнинска	300.2.1.1_Строительство канализ. коллектора,Самотечный коллектор DN1200 L=3795м и DN1000 L=122м	-	220 315	125 003	345 318		200 000		-
Администрация города Обнинска	300.2.1.2_Строительство канализ. коллектора,Самотечный коллектор DN1200 L=3795м и DN1000 Этап 2	-	485 105		485 105		441 334		-

Администрация города Обнинска	300.3.1.1_Рек.магистр.самотеч.хозфек.сети мкр.51 от КНС на уч.от МКД по пр.Ленина 182 до КНС 51	-	4 319		4 319				4 320
Администрация города Обнинска	300.6.1_Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" (Водоотведение)	-	31 966	798	32 764				40 764
Итого:			**1 212 021**	**172 935**	**1 384 957**	**-**	**641 334**	**-**	**754 176**

Концедент*	**Объект концессионного соглашения**	**Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения**	**на 31 декабря 2024 г.**						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	**общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате**	**общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	**общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате****	**сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)**	**сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения**
Администрация города Обнинска	100.2.1.1_Созд.тепл.сети от т.А около Авт-1 до У-5 Ду150мм, протяж600м в дв.исчисл.в наз.прок	-	2 178	-	2 178	-	-	-	2 178
Администрация города Обнинска	100.2.1.2_Строит-во нового уч-ка тепл.сет. от ТК-40а/14 до ТК-40а/20 2Ду125 L=151п.м.	-	6 476	-	6 476	-	-	-	6 476
Администрация города Обнинска	100.2.1.3_Строите-во нового уч-ка тепл.сетей от т.А ок. Ляшенко, 2-ТК-29-11 Ду100	-	4 472	-	4 472	-	-	-	4 472
Администрация города Обнинска	100.2.1.4_Строите-во нового участка тепловых сетей от ТК-27/34а -УЗ 2Ду70	-	664	-	664	-	-	-	664
Администрация города Обнинска	100.2.1.5_Строите-во нового уч-ка тепловых сетей от ТК-27/37-ТК,А между ТК-27-41 и ТК-27-40 2Ду100	-	437	-	437	-	-	-	437

Администрация города Обнинска	100.2.1.6_Строите-во нового уч-ка тепловых сетей от ТК-40-28-ТК-40-39 2Ду 50	-	457	-	457	-	-	-	457
Администрация города Обнинска	100.3.1.1_Рек. тепл.сети У-3-У-5 замена сущ сетиДу125мм, протяж.180м в двухтруб исчисл.на Ду150	-	3 768	-	3 768	-	-	-	-
Администрация города Обнинска	100.3.1.10_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр20 кад.№40:27:000000:524-40/066/2021-1	-	1 437	-	1 437	-	-	-	1 437
Администрация города Обнинска	100.3.1.11_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр21 кад.№40:27:000000:340-40/007/2019-1	-	2 445	-	2 445	-	-	-	2 445
Администрация города Обнинска	100.3.1.12_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр22 кад.№40:27:000000:339-40/007/2019-1	-	1 224	-	1 224	-	-	-	1 224
Администрация города Обнинска	100.3.1.13_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр23 кад.№40:27:030102:2400/007/2019-1	-	889	-	889	-	-	-	889
Администрация города Обнинска	100.3.1.14_Рек.теп.сети 2Ду50-300 мкр24 кад.№40:27:020302:1789-40/007/2019-1	-	3 151	-	3 151	-	-	-	3 151
Администрация города Обнинска	100.3.1.15_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.10	-	2 468	-	2 468	-	-	-	2 468
Администрация города Обнинска	100.3.1.16_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.27	-	1 196	-	1 196	-	-	-	1 196
Администрация города Обнинска	100.3.1.17_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.29	-	765	-	765	-	-	-	765
Администрация города Обнинска	100.3.1.18_Реконструкция тепловой сети 2Ду50-300 мкр.32	-	7 644	-	7 644	-	-	-	7 644
Администрация города Обнинска	100.3.1.2_Реконстр магистр тепл сети 2Ду700, кад40:27:00000:325 40/007/2019-2 от К-61а до К-89	-	18 582	-	18 582	-	-	-	18 582
Администрация города Обнинска	100.3.1.3_Рек. магист.тепл.сети 2Ду500 №40:27:000000:324-40/007/2019-2 /К-68-К82б, К67-К68	-	19 625	-	19 625	-	-	-	19 625
Администрация города Обнинска	100.3.1.4_Рек. магист.тепл.сети 2Д400№40:27:000000:338-40/007/2019-1№40:27:000000:329-40/007/2019-1	-	165 533	-	165 533	-	-	-	165 533
Администрация города Обнинска	100.3.1.5_Рек.тепл.сети 2Ду400 №40:27:000000:338-40/007/2019-1	-	4 919	-	4 919	-	-	-	4 919

Администрация города Обнинска	100.3.1.6_Рек.теп.сети 2Ду50-200 мкр.1 кад.№40:27:000000:335-40/007/2019-2	-	840	-	840	-	-	-	840
Администрация города Обнинска	100.3.1.7_Рек.теп.сети 2Ду50-300 мкр.2 кад.№40:27:000000:333-40/007/2019-2	-	1 060	-	1 060	-	-	-	1 060
Администрация города Обнинска	100.3.1.8_Рек.теп.сети 2Ду50-300 мкр.2,3 кад.№40:27:000000:333-40/007/2019-2	-	2 410	-	2 410	-	-	-	2 410
Администрация города Обнинска	100.3.1.9_Рек. теп. сети 2Ду50-300 мкр15 кад.№40:27:020401:859/007/2019-1	-	2 187	-	2 187	-	-	-	2 187
Администрация города Обнинска	100.4.1.1_Рек. группы мазут насосов типа 4Н*2В с целью обесп треб. Правил пром без.скл. н/п	-	28 115	-	28 115	-	-	-	-
Администрация города Обнинска	100.4.1.2_Рек. насос.оборуд. НПВ-3,НПВ-4,НПВ-5,НПВ-6 с устан.ЧРП	-	14 630	-	14 630	-	-	-	-
Администрация города Обнинска	100.4.1.3_Рек. насос.оборудования НХВ-1,НХВ-2,НХВ-3 с установкой ЧРП	-	11 490	-	11 490	-	-	-	-
Администрация города Обнинска	100.4.1.4_Рек.зданий,соор,прилег.терр.к отел.с цель обесп.собл.тр.в соотв. с катег.опас.объек.ТЭК	-	5 500	-	5 500	-	-	-	5 500
Администрация города Обнинска	100.4.1.5_Рек. КРУ6кВ РП-2 замена масл выкл МПЭ-10 на вакуум ВВ-10-20, трансф.НТМИ на НАЛИ	-	17 020	-	17 020	-	-	-	-
Администрация города Обнинска	100.4.1.6_Создание автоматизир. системы "Цифровое теплоснабжение"	-	74 013	-	74 013	-	-	-	74 013
Администрация города Обнинска	200.3.1.1_Рек. водопровод.сети DN от100 до 800 Северный водопровод L 3847.7мм	-	53 110	-	53 110	-	-	-	53 110
Администрация города Обнинска	200.3.1.10_Рек вод пересеч поЛенина МАУ Гор. парк улОсипенко, улПарковая,ул, Ду-150 L-988,4м	-	2 025	-	2 025	-	-	-	2 025
Администрация города Обнинска	200.3.1.11_Рек вод улКурчатова д33 улЖолио-Кюри, улМира, улКоролева Ду300 L-162м, Ду200 L-132	-	548	-	548	-	-	-	548

Администрация города Обнинска	200.3.1.12_Рек вод автодор улШацкого от Пионерского до прЛенина, Ду150 L-581	-	903	-	903	-	-	-	903
Администрация города Обнинска	200.3.1.13_Рек вод улКоролева в районе ЦКБ улКурчатова улКоролева, Ду500 L-230	-	1 154	-	1 154	-	-	-	1 154
Администрация города Обнинска	200.3.1.14_Рек вод пересеч автод.прЛенина от Треугол до плПреображения, Ду200 L-480	-	1 952	-	1 952	-	-	-	1 952
Администрация города Обнинска	200.3.1.2_Рек. водопров. Ду-300мм по улБелкинской, пер.Гагарина-пр.Маркса L-1471,32м	-	5 077	-	5 077	-	-	-	5 077
Администрация города Обнинска	200.3.1.3_Рек. водопр.Ду 200-250мм улКалужская отулЭнгельса-прМаркса L-966,21м	-	1 980	-	1 980	-	-	-	1 980
Администрация города Обнинска	200.3.1.4_Рек.вод.Ду200мм прЛенина д.158 до ул.Белкинской L-962,99м	-	1 769	-	1 769	-	-	-	1 769
Администрация города Обнинска	200.3.1.5_Рек.вод.Ду=500мм ВК-855-ВК-799 через круг прМарска-улКоролева L-137,47м	-	567	-	567	-	-	-	567
Администрация города Обнинска	200.3.1.6_Рек.вод.Ду300мм улГагарина-улБелкинская д.15-21 по улГагарина L-827,64м	-	2 208	-	2 208	-	-	-	2 208
Администрация города Обнинска	200.3.1.7_Рек.вод.Ду500мм Вк-1786доВК-1785 улКоролева-улЗвездная L-229м	-	919	-	919	-	-	-	919
Администрация города Обнинска	200.3.1.8_Рек,вод,Ду150мм поЛенина плБондаренко-плПреображения(с увел д.с150до200мм) L-1350,68м	-	2 445	-	2 445	-	-	-	2 445
Администрация города Обнинска	200.3.1.9_Рек вод прЛенина пересечение с автод.119-121 и мкр.20,25, Ду 300 L-416м, Ду-400 L-35м	-	2 974	-	2 974	-	-	-	2 974
Администрация города Обнинска	200.3.2.1_Рек насос стан.2 подъ. в части замены технол.оборуд.Водозабор Вашутинский пр.830м3/час	-	36 776	-	36 776	-	-	-	36 776
Администрация города Обнинска	200.3.2.2_Рек.насос.стан 2 подъ. в части замены тех оборуд. Водозабор Добринский	-	7 505	-	7 505	-	-	-	7 505

Администрация города Обнинска	200.6.1_Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" (Водопровод)	-	14 188	-	14 188	-	-	-	14 188
Администрация города Обнинска	300.2.1.1_Строительство канализ. коллектора,Самотечный коллектор DN1200 L=3795м и DN1000 L=122м	-	312 208	-	312 208	-	150 000	-	312 208
Администрация города Обнинска	300.6.1_Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" (Водоотведение)	-	8 798	-	8 798	-	-	-	8 798
Итого:			**862 701**		**862 701**	-	**150 000**	-	**787 678**

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2023 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация города Обнинска	300.6.1_Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" (Водоотведение)	-	7 180	-	7 180	-	-	-	7 180
Администрация города Обнинска	200.3.1.12_Рек вод автодор улШацкого от Пионерского до прЛенина, Ду150 L-581	-	950	-	950	-	-	-	950
Администрация города Обнинска	200.3.1.14_Рек вод пересеч автод.прЛенина от Треугол до плПреображения, Ду200 L-480	-	1 950	-	1 950	-	-	-	1 950
Администрация города Обнинска	200.3.1.10_Рек вод пересеч поЛенина МАУ Гор. парк улОсипенко, улПарковая,ул, Ду-150 L-988,4м	-	2 023	-	2 023	-	-	-	2 023
Администрация города Обнинска	200.3.1.9_Рек вод прЛенина пересечение с автод.119-121 и мкр.20,25, Ду 300 L-416м, Ду-400 L-35м	-	2 186	-	2 186	-	-	-	2 186
Администрация города Обнинска	200.3.1.13_Рек вод улКоролева в районе ЦКБ улКурчатова улКоролева, Ду500 L-230	-	1 154	-	1 154	-	-	-	1 154
Администрация города Обнинска	200.3.1.11_Рек вод улКурчатова д33 улЖолио-Кюри, улМира, улКоролева Ду300 L-162м, Ду200 L-132	-	595	-	595	-	-	-	595

Администрация города Обнинска	200.3.2.1_Рек насос стан.2 подъ. в части замены технол.оборуд.Водозабор Вашутинский пр.830м3/час	-	3 055	-	3 055	-	-	-	3 055
Администрация города Обнинска	200.3.1.8_Рек,вод,Ду150мм поЛенина плБондаренко-плПреображения(с увел д.с150до200мм) L-1350,68м	-	2 445	-	2 445	-	-	-	2 445
Администрация города Обнинска	200.3.1.3_Рек. водопр.Ду 200-250мм улКалужская отулЭнгельса-прМаркса L-966,21м	-	1 970	-	1 970	-	-	-	1 970
Администрация города Обнинска	200.3.1.2_Рек. водопров. Ду-300мм по улБелкинской, пер.Гагарина-пр.Маркса L-1471,32м	-	4 112	-	4 112	-	-	-	4 112
Администрация города Обнинска	200.3.1.1_Рек. водопровод сети DN от100 до 800 Северный водопровод L 3847,7мм	-	7 519	-	7 519	-	-	-	7 519
Администрация города Обнинска	200.3.1.5_Рек.вод.Ду=500мм ВК-855-ВК-799 через круг прМарска-улКоролева L-137,47м	-	564	-	564	-	-	-	564
Администрация города Обнинска	200.3.1.4_Рек.вод.Ду200мм прЛенина д.158 до ул.Белкинской L-962,99м	-	1 769	-	1 769	-	-	-	1 769
Администрация города Обнинска	200.3.1.6_Рек.вод.Ду300мм улГагарина-улБелкинская д.15-21 по улГагарина L-827,64м	-	2 208	-	2 208	-	-	-	2 208
Администрация города Обнинска	200.3.1.7_Рек.вод.Ду500мм Вк-1786доВК-1785 улКоролева-улЗвездная L-229м	-	919	-	919	-	-	-	919
Администрация города Обнинска	200.3.2.2_Рек.насос.стан 2 под. в части замены тех оборуд. Водозабор Добринский	-	2 204	-	2 204	-	-	-	2 204
Администрация города Обнинска	200.6.1_Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" (Водопровод)	-	11 007	-	11 007	-	-	-	11 007
Администрация города Обнинска	100.4.1.6_Создание автоматизир. системы "Цифровое теплоснабжение"	-	25 140	-	25 140	-	-	-	25 140
Администрация города Обнинска	100.4.1.1_Рек. группы мазут насосов типа 4Н*2В с целью обесп треб. Правил пром без.скл. н/п	-	990	-	990	-	-	-	990

Администрация города Обнинска	100.4.1.5_Рек. КРУ6кВ РП-2 замена масл выкл МПЭ-10 на вакуум ВВ-10-20, трансф.НТМИ на НАЛИ	-	16 227	-	16 227	-	-	-	-
Администрация города Обнинска	100.3.1.3_Рек. магист.тепл.сети 2Ду500 №40:27:000000:324-40/007/2019-2 /К-68-К82б, К67-К68	-	1 852	-	1 852	-	-	-	1 852
Администрация города Обнинска	100.3.1.4_Рек. магист.тепл.сети №40:27:000000:338-40/007/2019-1 №40:27:000000:329-40/007/2019-1	-	7 301	-	7 301	-	-	-	7 301
Администрация города Обнинска	100.4.1.2_Рек. насос.оборуд. НПВ-3,НПВ-4,НПВ-5,НПВ-6 с устан.ЧРП	-	13 332	-	13 332	-	-	-	13 332
Администрация города Обнинска	100.4.1.3_Рек. насос.оборудования НХВ-1,НХВ-2,НХВ-3 с установкой ЧРП	-	10 220	-	10 220	-	-	-	10 220
Администрация города Обнинска	100.3.1.5_Рек.тепл.сети 2Ду400 №40:27:000000:338-40/007/2019-1	-	420	-	420	-	-	-	420
Администрация города Обнинска	100.3.1.1_Рек. тепл.сети У-3-У-5 замена сущ сетиДу125мм, протяж.180м в двухтруб исчисл.на Ду150	-	364	-	364	-	-	-	364
Администрация города Обнинска	100.4.1.4_Рек.зданий,соор,прилег.терр.к отел.с цель обесп.собл.тр.в соотв. с катег.опас.объек.ТЭК	-	1 914	-	1 914	-	-	-	1 914
Администрация города Обнинска	100.2.1.1_Созд. тепл. сети от т.А около Авт-1 до У-5 Ду150мм, протяж600м в дв.исчисл.в.наз.прок	-	1 462	-	1 462	-	-	-	1 462
Администрация города Обнинска	100.2.1.2_Строит-во нового уч-ка тепл. сет. от ТК-40а/14 до ТК-40а/20 2Ду125 L=151п.м.	-	759	-	759	-	-	-	759
Администрация города Обнинска	100.2.1.3_Строите-во нового уч-ка тепл. сетей от т.А ок. Ляшенко, 2-ТК-29-11 Ду100	-	434	-	434	-	-	-	434
Администрация города Обнинска	100.3.1.2_Реконстр магистр тепл сети 2Ду700, кад40:27:00000:325 40/007/2019-2 от К-61а до К-89	-	107 431	-	107 431	-	-	-	-
Итого:			**241 656**		**241 656**	-	-	-	**117 998**

Пояснение: **6.21. Договоры аренды**

Таблица 13. Наличие и движение прав пользования активами

2025

	Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
						поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
s1	**Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего**	**5.04.2.1.110**	**369 776**	**(98 049)**	-	**258 019**	**(258 277)**	**173 890**	-	**(147 959)**	-	**(16 074)**	-	-	-	**(13 123)**	**356 395**	**(72 118)**	**(16 074)**
	в том числе:																		
	Здания	5.04.2.1.111	57 823	(36 072)	-	62 675	(66 126)	66 126	-	(59 289)	-	-	-	-	-	19 282	73 654	(29 235)	-
	Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.1.112	7 153	(3 090)	-	1 094	(1 600)	1 600	-	(1 944)	-	(500)	-	-	-	56	6 703	(3 434)	(500)
	Машины и оборудование	5.04.2.1.113	13 852	(11 514)	-	10 213	(13 982)	13 982	-	(2 469)	-	-	-	-	-	-	10 083	(1)	-
	Транспортные средства	5.04.2.1.114	54 000	(27 000)	-	182 861	(176 041)	91 167	-	(77 453)	-	-	-	-	-	-	60 820	(13 286)	-
	Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.1.115	236 948	(20 373)	-	1 176	(528)	1 015	-	(6 804)	-	(15 574)	-	-	-	(32 461)	205 135	(26 162)	(15 574)

k1

2024

	Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
						поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
s1	**Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего**	**5.04.2.2.210**	**508 766**	**(134 200)**	-	**89 184**	**(136 983)**	**136 523**	-	**(100 372)**	-	-	-	-	-	**(91 191)**	**369 776**	**(98 049)**	-
	в том числе:																		
	Здания	5.04.2.2.211	63 555	(31 739)	-	33 987	(39 803)	39 804	-	(44 137)	-	-	-	-	-	84	57 823	(36 072)	-
	Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.2.212	7 197	(2 028)	-	650	(850)	823	-	(1 885)	-	-	-	-	-	156	7 153	(3 090)	-
	Машины и оборудование	5.04.2.2.213	13 853	(8 711)	-	173	(174)	174	-	(2 977)	-	-	-	-	-		13 852	(11 514)	-
	Транспортные средства	5.04.2.2.214	85 769	(78 909)	-	54 000	(95 576)	95 576	-	(43 667)	-	-	-	-	-	9 807	54 000	(27 000)	-
	Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.2.215	338 392	(12 813)	-	374	(580)	146	-	(7 706)	-	-	-	-	-	(101 238)	236 948	(20 373)	-

Пояснение: **6.27. Информация о связанных сторонах**

Таблица 14. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.1.100	**724 414**	**(11 526 204)**	**11 182 820**		-	**380 992**	-	**(38)**	
Дочерние общества	5.17.1.1.101	19 892	(147 896)	180 856	-	-	52 852	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.1.104	-	(3 009)	3 548	-	-	539	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.1.1.106	704 522	(11 375 299)	10 998 416	-	-	327 601	-	(38)	Денежная
Прочие доходы	5.17.1.1.200	**1 317 021**	**(1 061 763)**	**298 372**		-	**553 630**	-	-	
Дочерние общества	5.17.1.1.201	4 304	(5 605)	5 529	-	-	4 228	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.1.1.206	1 312 717	(1 056 158)	292 843	-	-	549 402	-	-	Денежная
Итого	5.17.1.1.400	**2 041 435**	**(12 587 967)**	**11 481 192**	-	-	**934 622**	-	**(38)**	

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.2.100	**508 418**	**(10 213 882)**	**10 429 878**	-	-	**724 414**	-	-	
Дочерние общества	5.17.1.2.101	23 205	(171 035)	167 722	-	-	19 892	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.104	-	(3 556)	3 556	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.1.2.106	485 213	(10 039 291)	10 258 600	-	-	704 522	-	-	Денежная
Прочие доходы	5.17.1.2.200	**1 319 546**	**(234 417)**	**231 892**	-	-	**1 317 021**	-	-	
Дочерние общества	5.17.1.2.201	5 371	(6 048)	4 981	-	-	4 304	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.1.2.206	1 314 175	(228 369)	226 911	-	-	1 312 717	-	-	Денежная
Итого	5.17.1.2.300	**1 827 964**	**(10 448 299)**	**10 661 770**	-	-	**2 041 435**	-	-	

Пояснение: **6.27. Информация о связанных сторонах**

Таблица 15. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.1.100	**248 969**	**6 230 825**	**(5 997 059)**	-	-	**482 735**	-	-	
Дочерние общества	5.17.2.1.101	1 355	524 645	(525 232)	-	-	768	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.1.106	247 614	5 706 180	(5 471 827)	-	-	481 967	-	-	Денежная
Прочие расходы	5.17.2.1.200	**(4 990)**	**495 379**	**(549 266)**	-	-	**(58 877)**	-	-	
Дочерние общества	5.17.2.1.201	-	45 256	(45 256)	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.1.206	(4 990)	450 123	(504 010)	-	-	(58 877)	-	-	Денежная
Итого	5.17.2.1.300	**243 979**	**6 726 204**	**(6 546 325)**	-	-	**423 858**	-	-	

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.2.100	**358 621**	**4 775 108**	**(4 884 760)**	-	-	**248 969**	-	-	
Дочерние общества	5.17.2.2.101	1 222	26 007	(25 874)	-	-	1 355	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.2.106	357 399	4 749 101	(4 858 886)	-	-	247 614	-	-	Денежная
Прочие расходы	5.17.2.2.200	**1 603**	**2 620 121**	**(2 626 714)**		-	**(4 990)**	-	-	
Дочерние общества	5.17.2.2.201	-	44 154	(44 154)	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.2.206	1 603	2 575 967	(2 582 560)	-	-	(4 990)	-	-	Денежная
Итого	5.17.2.2.300	**360 224**	**7 395 229**	**(7 511 474)**	-	-	**243 979**	-	-	

Пояснение: **6.27. Информация о связанных сторонах**

Таблица 16. Займы/обеспечения, выданные / полученные связанными сторонами

2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.1.200	**62 839 568**	**106 220 776**	-	**(79 989 041)**	-	-	**89 071 303**	-	-	**денежная**
Дочерние общества	5.17.3.1.201	512 000	20 511 300	X	(20 949 900)	-	-	73 400	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.1.206	62 327 568	85 709 476	X	(59 039 141)	-	-	88 997 903	-	-	денежная
Проценты по займам полученным (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.1.300	**10 524 970**	-	**17 622 815**	**(18 518 902)**	-	-	**9 628 883**	-	-	**денежная**
Дочерние общества	5.17.3.1.301	1 180	-	351 941	(352 394)	-	-	727	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.1.306	10 523 790	-	17 270 874	(18 166 508)	-	-	9 628 156	-	-	денежная
Займы выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.1.500	**20 162 896**	**(54 470 592)**		**60 781 050**	-	-	**26 473 354**	**4 380 873**	-	**денежная**
Дочерние общества	5.17.3.1.501	4 128 709	(25 172 999)	X	38 201 535	-	-	17 157 245	21 130	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.1.506	16 034 187	(29 297 593)	X	22 579 515	-	-	9 316 109	4 359 743	-	денежная
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	5.17.3.1.600	883 614	(4 617 663)	4 051 246	-	-	-	317 197	-	-	денежная
Дочерние общества	5.17.3.1.601	102 702	(2 031 765)	2 100 421	-	-	-	171 358	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.1.606	780 912	(2 585 898)	1 950 825	-	-	-	145 839	-	-	денежная
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.1.800	375	(605)	-	1 286	-	-	1 056	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.1.806	375	(605)	-	1 286	-	-	1 056	-	-	денежная
Итого	5.17.3.1.900	**21 046 885**	**(59 088 860)**	**4 051 246**	**60 782 336**	-	-	**26 791 607**	**4 380 873**	-	денежная

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.2.100	**43 285 268**	**72 571 052**		**(53 016 752)**	-	-	**62 839 568**	-	-	**денежная**
Дочерние общества	5.17.3.2.201	240 000	9 367 000	X	(9 095 000)	-	-	512 000	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.206	43 045 268	63 204 052	X	(43 921 752)	-	-	62 327 568	-	-	денежная
Проценты по займам полученным (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.2.300	**5 812 419**	-	**10 398 689**	**(5 686 138)**	-	-	**10 524 970**	-	-	**денежная**
Дочерние общества	5.17.3.2.301	199	-	79 429	(78 448)	-	-	1 180	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.306	5 812 220	-	10 319 260	(5 607 690)	-	-	10 523 790	-	-	денежная
Займы выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	5.17.3.2.500	**8 994 376**	**(52 051 198)**		**63 219 718**	-	-	**20 162 896**	**4 228 311**	-	**денежная**
Дочерние общества	5.17.3.2.501	4 425 692	(36 734 781)	X	36 437 798	-	-	4 128 709	15 625	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.506	4 568 684	(15 316 417)	X	26 781 920	-	-	16 034 187	4 212 686	-	денежная
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	5.17.3.2.600	228 633	(2 618 517)	3 273 498	-	-	-	883 614	-	-	денежная
Дочерние общества	5.17.3.2.601	85 559	(1 669 068)	1 686 211	-	-	-	102 702	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.606	143 074	(949 449)	1 587 287	-	-	-	780 912	-	-	денежная
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.800	1 738	(2 574)	-	1 211	-	-	375	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.806	1 738	(2 574)	-	1 211	-	-	375	-	-	денежная
Итого	5.17.3.2.900	**9 224 747**	**(54 672 289)**	**3 273 498**	**63 220 929**	-	-	**21 046 885**	**4 228 311**	-	**денежная**